

股票代號

3577



Industrial Computer Product Data Acquisition System

九十八年度年報

泓格科技股份有限公司

刊印日期：民國九十九年五月二十七日

查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw/>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

【發 言 人】 姓名：葉迺迪
職稱：行政管理處副總經理
電話：(03) 597-3366
電子郵件信箱：neddy@icpdas.com

【代理發言人】 姓名：鄭碧玉
職稱：財務處資深經理
電話：(03) 597-3366
電子郵件信箱：serena@icpdas.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

【總 公 司】 地址：新竹縣湖口鄉光復北路 111 號
電話：(03) 597-3366

【工 廠】 湖口工廠
地址：新竹縣湖口鄉光復北路 111 號
電話：(03) 597-3366

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：	台新國際商業銀行(股)公司股務代理部	網 址：	http://www.taishinbank.com.tw
地 址：	台北市建國北路一段 96 號地下 1 樓	電 話：	(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話。

會計師姓名：	李燕娜會計師、薛守宏會計師		
事務所名稱：	資誠聯合會計師事務所	網 址：	http://www.pwc.com/tw
地 址：	台北市基隆路一段 333 號 27 樓	電 話：	(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<http://www.icpdas.com>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	12
四、會計師公費資訊.....	18
五、更換會計師資訊.....	19
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務或其關係企業者.....	19
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	19
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	20
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直間接控制之事業對同一轉投資之 持股數、並合併計算綜合持股比例.....	20
肆、募資執形	
一、公司資本及股份.....	21
二、公司債辦理情形.....	24
三、特別股(附認股權特別股)辦理情形.....	24
四、海外存託憑證之辦理情形.....	25
五、員工認股權憑證辦理情形.....	25
六、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	25
七、資金運用計畫執行情形.....	25
伍、營運概況	
一、業務內容.....	26
二、市場及產銷概況.....	40
三、從業員工資料.....	46
四、環保支出資訊.....	46
五、勞資關係.....	46

六、重要契約.....	48
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	49
二、最近五年度財務分析.....	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	53
四、最近年度財務報表.....	54
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	78
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難之情事.....	102
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	103
二、經營結果.....	103
三、現金流量分析.....	104
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	104
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....	104
六、最近年報及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	105
七、其他重要事項.....	108
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	109
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	112
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	112
四、其他必要補充說明事項.....	112
五、近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	112

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東撥冗參加這次的股東會，以下就本公司民國 98 年度的營運成果以及民國 99 年的營運計畫，謹向各位股東報告。

泓格科技民國 98 年度營業收入淨額為新台幣 415,418 仟元，較民國 97 年減少 25%；民國 98 年度稅後淨利為新台幣 36,670 仟元，較民國 97 年減少 55%；毛利率這兩年來同樣維持在 51%~53%左右；民國 98 年及民國 97 年的稅後淨利率分別為 9%及 15%。

民國 99 年的營運計畫，在研發方面將延續過去優良的傳統，積極開發增益民生福祉的自動化系統產品。經過十數年的歷練，本公司產品已經具備良好可靠性與可控制性，進而切入工業級中、大系統應用。新時代已經明顯地提出三大科技要求：開發新能源/節約能源，保護生活環境，服務高齡化/少子化社會。泓格科技將發揮卓越的研發能力在節省能源控制應用，智慧型環境監測應用，與適應型安全與照護應用方面作為主要領域，提出各項解決方案。這些因應新趨勢的產品可望在將來開花結果，開創出嶄新的市場與價值。

在品質方面主要針對服務及產品，依據客戶反應與產品表現，實事求是，經過分析研討，策劃出滿足客戶需求的新機會。客戶反應指出產品有效性，市場性與便利性有待加強改善處，產品表現反映產品設計與市場期待的差距。利用適當的方法與程序縮短上述差距，加強改善以符合客戶需求。這不但是新機會也將會創造新價值。

在銷售方面主要針對開拓新市場努力。新市場代表著更高的價值與新的障礙。要加強這些努力的效度，本公司將加強對於經銷商與系統整合商做全方位技術支援。正確的技術解決方案是所有相關業務夥伴的共同利益依存所在。從客戶到經銷商到公司與股東都將蒙受其利。這種利益依存關係將成為相關業務夥伴的合作主軸。

在財務方面主要針對活化資金運用與風險管控。雖然國際化企業漸漸從此次金融海嘯脫困而出，但是杜拜金融危機又再刺激企業的神經，因此本公司原則上採取謹慎的積極態度，繼續過去捨高槓桿效應操作，就保守的低負債經營，並希望能在可管控的範圍內，活化資金運用，配合營運計畫，創造最佳績效。風險管控不限於財務方面而已，要擴及經營面。尤其是環境面各種財經與非財經因素有指標性重大變化時，對於經營風險的影響需要審慎評估，以為對策。過去，各種因素的交互影響相對不大。經過金融風暴，已經確知各種財經與非財經因素的交互影響已經不容忽視。即使對於其交互影響程度上且無法完全掌握，至少要掌握趨勢方向，預為決策準備。

全球經濟景氣依舊撲朔迷離，雖然泓格科技已渡過不景氣，今後仍將秉持審慎積極的態度努力經營，需要各位股東及投資人支持及肯定，攜手共同創造更大的利益。

謹此

敬祝

順利

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煜

會計主管：鄭碧玉

貳、公司簡介

一、設立日期

本公司創立於民國 82 年 8 月 6 日。

二、公司沿革

- 82 年 08 月 公司設立，公司名稱：「泓格科技股份有限公司」，創立資本額為新台幣 6,000 仟元。專注研發自動化相關產品，投入資料擷取卡系列產品。
- 84 年 03 月 投入「分散式資料擷取模組」研發，並開始以 ICP DAS、ICP CON 品牌進軍資料擷取卡及分散式資料擷取模組市場。
- 86 年 05 月 資本公積轉增資 14,000 仟元，總計實收資本額新台幣 20,000 仟元。
- 87 年 04 月 投入「掌上型嵌入式 CPU 模組」研發。
- 88 年 03 月 投入高階 PLC 輸出/輸入模組、乙太網路、CAN bus、PROFIBUS「小型嵌入式控制器」研發，開始橫跨 PLC、工業電腦、低階及高階工業控制器產品領域。
- 90 年 04 月 板橋分處設立，投入 SoftLogic 與 ISaGRAF 相關產品的研發。
- 90 年 04 月 獲得俄羅斯「Pattern Approval Certificate of Measuring Instruments」量測工具產品型式認證證書，進軍俄羅斯市場。
- 91 年 03 月 新店分處設立，成立市場部及「Windows CE/ Soft PLC 小型控制器研發團隊」。專注市場策略規劃，及研發嵌入式軟硬體。
- 91 年 03 月 高雄分處設立，成立「圖形監控軟體開發及 CAN bus 研發團隊」。
- 91 年 04 月 購置新竹縣湖口鄉新竹工業區廠房、土地；並開始動工整建。
- 91 年 08 月 取得「ICP CON」於中國大陸的註冊商標。
- 91 年 09 月 取得「ICP DAS」於中國大陸的註冊商標。
- 91 年 11 月 盈餘轉增資 16,400 仟元，總計實收資本額新台幣 36,400 仟元。
- 91 年 11 月 遷入現址新竹縣湖口鄉光復北路 111 號。
- 92 年 01 月 ERP 企業資源規劃管理系統上線。
- 92 年 09 月 盈餘轉增資 33,600 仟元，總計實收資本額新台幣 70,000 仟元。
- 93 年 02 月 投資設立「上海金泓格國際貿易有限公司」，進行大陸市場行銷、銷售，並提供客製化服務。
- 93 年 03 月 購置新店辦公室，擴充研發與市場推廣機能。
- 93 年 03 月 台中分處設立，成立產業機械應用開發部。
- 93 年 03 月 通過 ISO-9001 品質體系認證。
- 94 年 05 月 購置零件貼片機(SMT)，掌握製造技術，靈活調配生產少量多樣產品及接軌大量生產需求。
- 94 年 12 月 辦理現金增資及盈餘轉增資共 100,000 仟元，總計實收資本額新台幣 170,000 仟元。
- 95 年 01 月 投資 ICP DAS EUROPE，加強拓展歐洲市場。
- 95 年 11 月 取得「ICP DAS」於台灣的註冊商標。
- 95 年 12 月 辦理現金增資及盈餘轉增資共 90,000 仟元，總計實收資本額新台幣 260,000 仟元。
- 96 年 07 月 辦理盈餘轉增資 54,000 仟元，總計實收資本額新台幣 314,000 仟元。

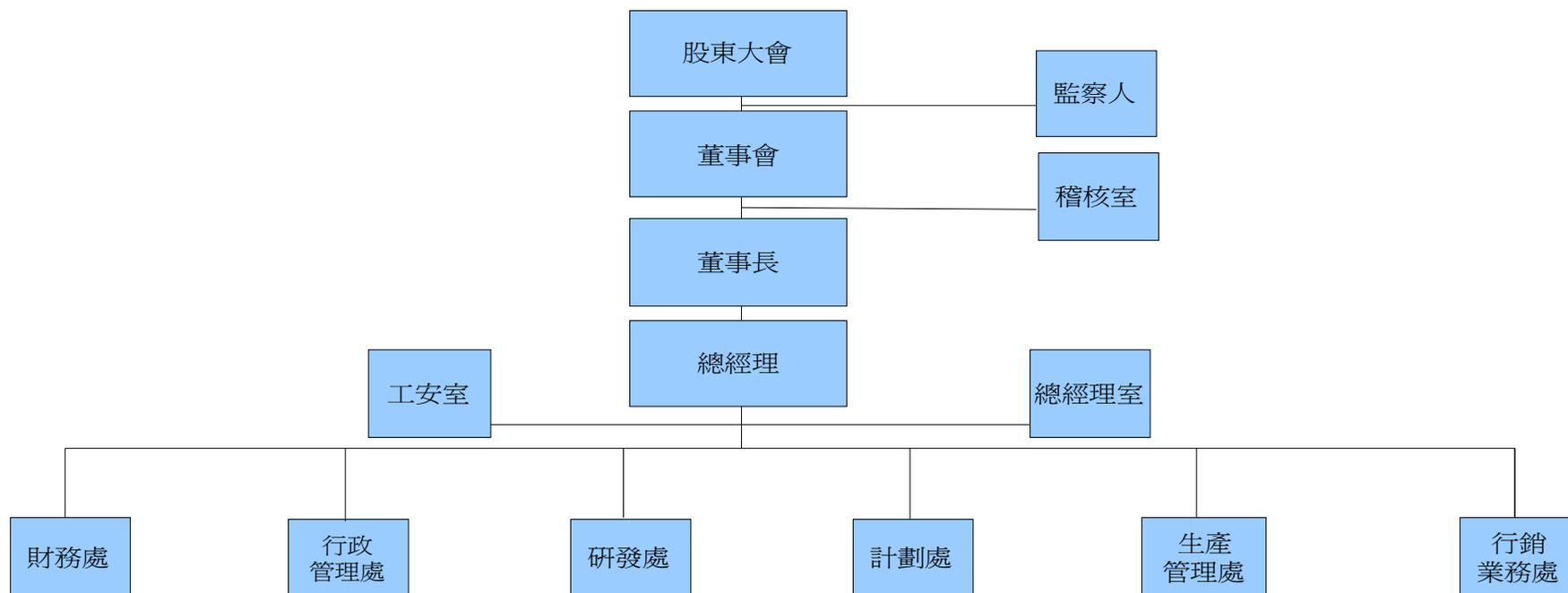
- 96年09月 辦理股票公開發行。
- 96年10月 股票興櫃掛牌。
- 96年11月 發行96年度第一次員工認股權憑證。
- 96年11月 選任獨立董事2席、具獨立職能監察人1席。
- 97年04月 購置板橋辦公室，擴充研發機能。
- 97年07月 辦理盈餘轉增資59,100仟元，總計實收資本額新台幣373,100仟元。
- 97年08月 金管會證期局核准上櫃。
- 97年08月 投資ICP DAS USA, INC.，加強拓展美國市場。
- 97年11月 榮獲富比士雜誌評選為2008亞太地區200大最佳中小企業。
- 98年01月 辦理股票上櫃前公開承銷，現金增資37,190仟元，總計實收資本額新台幣410,290仟元。
- 98年01月 股票上櫃掛牌。
- 98年01月 GPRS傳輸裝置G-4500及可編程自動控制器WP-8841兩項新產品榮獲第17屆台灣精品獎。
- 98年09月 辦理盈餘暨員工紅利轉增資共10,937仟元，總計實收資本額新台幣421,227仟元。
- 99年04月 辦理98年度第四季員工認股權憑證轉普通股共7,775仟元，總計實收資本額新台幣429,002仟元。
- 99年04月 經濟部投審會核准間接在大陸地區投資設立泓格科技(武漢)有限公司。
- 99年05月 辦理99年度第一季員工認股權憑證轉普通股共1,115仟元，總計實收資本額新台幣430,117仟元。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構

泓格科技股份有限公司

組織圖表



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> 訂定公司稽核政策、擬訂年度整體稽核計劃、執行稽核政策 負責稽核檢查各單位(含子公司)對內部控制制度之執行並提出改善建議及缺失追蹤複查等業務
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> 訂立經營方針、經營目標及經營策略 督導各部門年度經營計劃執行情形 全公司業務行銷統合與協調部門之合作 協助總經理規劃公司組織、各部執掌、並協調各部門運作
工安室	<ul style="list-style-type: none"> 工作環境或作業危害之辨識、評估及控制 機械、設備、器具及個人防護具之管理 危險物與有害物之標示及通識，以及危險性工作場所之製程或施工安全評估 安全衛生作業標準之訂定、管理記錄與績效評估及舉辦安全衛生教育訓練 職業災害、虛驚事故、影響身心健康事件之調查處理與統計分析 緊急應變措施 其他安全衛生管理措施
財務處	<ul style="list-style-type: none"> 建立會計制度及編製分析財務報表 財務資金取得、運用與調度等相關事宜 公司股票發行、股務等相關業務
行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> 員工招募、人力安置、發展、維護及規劃等相關事宜 電腦化作業之整合、規劃、執行與維護 ISO 推展，品質系統稽核、規劃及執行 廠內設施設備之管理、修繕，財產物品之登記、管理 其他庶務管理
研發處	<ul style="list-style-type: none"> 產品技術研究開發及新產品客製化應用開發 協助市場推廣與客戶服務及培訓 新產品、客製化及新材料的評估、開發 技術文件資料撰寫
計畫處	<ul style="list-style-type: none"> 產品規劃 OEM/ODM 計畫評估及執行 新產品 News 發佈 產品 ECR 管理 產品網頁製作及維護
生產管理處	<ul style="list-style-type: none"> 品質制度導入與維護 產品之製造及加工組裝 生產製造相關設備維護及製程改善等事宜 釐定及推動統計技術之應用，改善缺失，提昇品質 執行品質及製程管制稽核，統計分析品質狀況 掌理有關生產之原料、物料管理及各項生產活動所需之採購執行 原物料需求規劃與保管 量產及庫存數量的計劃與管理 製程不良品及客戶送修品之維修與管理 產品品質異常之跟催與處理 品保之管理與執行 生產技術與製程設備之開發與維護 提供所有相關產品之提昇良率、降低成本的製造服務 試作分析、量產導入及建立工程文件
行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> 負責產品之市場分析、行銷策略與市場計劃、銷售目標、策略之檢討及建議 安排國內外展覽、研討會、媒體廣告、文宣、銷售促進活動之配合事項管理、市場情報之蒐集呈報 擬定行銷業務處部門目標與預算並負責目標達成與預算控制 開發海內外市場業務及產品銷售與客戶服務 定期拜訪客戶，發掘客戶問題與處理 負責海內外客戶訂貨及銷售事宜 貨款之收取、催收等之處理

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

99年4月20日 單位：股；%

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期(年)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(經)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
董事長	陳明豐	96.06.28	96.11.13	3	236,000	0.75	309,468	0.72	-	-	-	-	清華大學動力機械研究所 美國密西根大學機械工程研究所 工研院機械所正研究員組長 泓格科技(股)公司執行總監	無	-	-	-
董事	陳瑞煌	92.07.15	96.11.13	3	4,391,895	13.99	5,243,492	12.19	3,273,709	7.61	-	-	清華大學動力機械研究所 工研院機械所研究員 力激科技(股)公司董事長	本公司總經理 天行投資有限公司董事長	行政管理處副總經理	葉迺迪	夫妻
董事	黃斌鋒	86.04.27	96.11.13	3	490,819	1.56	554,969	1.29	99,764	0.23	-	-	交通大學計算機研究所 工研院機械所研究員 泓格科技(股)公司研發總工程師	本公司副總經理 泓友投資有限公司董事長	-	-	-
董事	謝錦能	96.11.13	96.11.13	3	43,600	0.14	51,142	0.12	51,142	0.12	-	-	高雄工專電機科 中國菱電(股)公司研發部經理 研華(股)公司系統研發部經理	無	-	-	-
董事	李汶涓	96.11.13	96.11.13	3	167,860	0.53	173,439	0.40	-	-	-	-	世界工商綜合商科	瑪莉嘉蘭工作坊負責人	-	-	-
獨立董事	沈仰斌	96.11.13	96.11.13	3	23,600	0.08	27,682	0.06	-	-	-	-	美國路易斯安那州立大學財務 博士 國立中正大學財務金融學系暨研究所 專任副教授	元智大學財務金融學系暨研究所專任副教授暨代理系主任 福華電子(股)公司獨立董事 大中票券金融(股)公司獨立董事 群聯電子(股)公司獨立監察人 立錡科技(股)公司獨立監察人	-	-	-
獨立董事	廖淑伶	96.11.13	96.11.13	3	29,500	0.09	34,603	0.08	-	-	-	-	美國普渡大學行銷管理博士 遠東百貨(股)公司之法人董事代表人	元智大學國企系暨研究所專任副教授	-	-	-
監察人	陳建祥	95.06.23	96.11.13	3	23,600	0.08	23,682	0.06	-	-	-	-	美國俄亥俄州州立大學機械工程博士	清華大學動力機械系教授	-	-	-
具獨立 職能監 察人	李瑗晴	96.11.13	96.11.13	3	0	0	0	0	-	-	-	-	成功大學高階管理碩士 安侯建業會計師事務所審計主任 中信證券(股)公司承銷經理	欣維會計師事務所經理 鉅橡企業(股)公司獨立董事 濱川企業(股)公司獨立董事 政攻投資(股)公司董事 義強科技(股)公司監察人 詮欣(股)公司監察人	-	-	-
監察人	一方投資有限公司 代表人 朱吟薇	96.06.28	96.11.13	3	898,136	2.86	1,053,513	2.45	-	-	-	-	環球技術學院設計科	昇昇藥局行政專員	-	-	-

(二)法人股東之主要股東

1.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
一方投資有限公司	朱火明(100%)

2.主要股東為法人者其主要股東：無。

(三)董事及監察人獨立性資料：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形										兼任其 他公 發公 立司 董立 家 數	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
董事長	陳明豐			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事	陳瑞煜			✓		✓		✓		✓	✓		✓	✓	-
董事	黃斌鋒			✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
董事	謝錦能			✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	-
董事	李文涓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事	沈仰斌	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事	廖淑伶	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人	陳建祥	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人	李瓊晴			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
監察人	一方投資 有限公司 代表人 朱吟薇					✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件代號下方空格中打“✓”

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年4月20日 單位：股；%

職稱	姓名	現職 就任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			經理人取得員 工認股權憑證 情形
			股數	持股 比率 %	股數	持股 比率 %	股數	持股 比率 %			職稱	姓名	關係	
總經理	陳瑞煜	82.08.06	5,243,492	12.19	3,273,709	7.61	-	-	清華大學動力機械研究所 工研院機械所研究員 力激科技(股)公司董事長	天行投資有限公司董事長	行政管 理處副 總經理	葉迺迪	夫妻	345,000 股
行政管理處 副總經理	葉迺迪	82.08.06	3,273,709	7.61	5,243,492	12.19	-	-	元智大學管理研究所 力激科技(股)公司採購經理 泓格科技(股)公司董事長	大仲投資有限公司董事長 上海金泓格國際貿易有限 公司負責人	總經理	陳瑞煜	夫妻	
研發處 副總經理	黃斌鋒	88.08.01	554,969	1.29	99,764	0.23	-	-	交通大學計算機研究所 工研院機械所研究員 泓格科技(股)公司研發總工程師	泓友投資有限公司董事長	-	-	-	
行銷業務處 副總經理	黃國誠	94.03.07	382,038	0.89	92,993	0.22	-	-	清華大學數學系 威達電(股)公司業務副總經理 訊元(股)公司研發經理 致福(股)公司工程師	至上電子(股)公司監察人	-	-	-	
生產管理處 處長	陳裕霖	87.08.01	610,805	1.42	0	0	-	-	南台工專工管科 力激科技(股)公司技術支援經理	無	-	-	-	
計畫處 處長	鄭樹發	98.01.01	114,005	0.27	20,400	0.05	-	-	工研院機械所工程師	無	-	-	-	
財務處 資深經理	鄭碧玉	98.08.01	22,060	0.05	20,145	0.05	-	-	元智大學管理研究所 達信科技(股)公司財務處副理 泓格科技(股)公司財務處經理	無	-	-	-	

註：經理人取得之員工認股權憑證情形係指已取得未執行之單位數

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金										A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註3)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)(註2)								
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司					
監察人	陳建祥															
具獨立職能監察人	李瑗晴															
監察人	一方投資有限公司 代表人朱吟薇	0	0	0	0	99	99	36	36	0.37	0.37					無

註1：本公司98年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，故上表有關盈餘分配之金額係依97年度盈餘分配監察人所分配之比例推算而得。

註2：係98年全年金額。

註3：係以98年稅後純益金額計算。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於2,000,000元	陳建祥、李瑗晴、一方投資有限公司	
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元(含)以上	-	-
總計	3	

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)(註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註1)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註3)		取得員工認股權憑證股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
總經理	陳瑞煜																
行政管理處副總經理	葉迺迪																
研發處副總經理	黃斌鋒	3,610	3,610	0	0	0	0	348	0	348	0	10.79	10.79	250	250		無
行銷業務處副總經理	黃國誠																

註1：係98年全年金額。

註2：本公司98年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，故上表有關盈餘分配之金額係依97年度盈餘分配總經理及副總經理所分配之比例推算而得。

註3：係以98年稅後純益金額計算。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 (E)
低於 2,000,000 元	陳瑞煜、葉迺迪、黃斌鋒、黃國誠	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	4	

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票紅利金額(註1)	現金紅利金額(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註2)
經理人	總經理	0	490	490	1.34
	行政管理處副總經理				
	研發處副總經理				
	行銷業務處副總經理				
	生產管理處處長				
	計畫處處長				
	財務處資深經理				
	鄭樹發				
鄭碧玉					

註1：本公司98年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，故上表有關員工紅利之金額係依97年度盈餘分配經理人所分配員工紅利之比例推算而得。

註2：係以98年稅後純益金額計算。

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金均由本公司支付，並未有領取合併報表內其他公司之酬金情形。本公司97及98年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額分別為11,584仟元及5,808仟元，分別佔稅後純益之14.29%及15.84%，98年度之支付總額佔稅後純益比例較97年度上升，主要係因本公司98年度之營業收入及稅後淨利較97年度衰退所致。

本公司為提昇產業競爭力而致力於擷節相關人事開支，並審慎評估與核定獎酬制度，總經理及副總經理等經理人之酬金包括薪資、獎金、員工紅利及員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定，且酬金之訂定除了參考公司整體的營運績效外，亦參考個人對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。而本公司董監事酬金係依本公司章程第十九條之規定辦理，於年度總決算有盈餘時，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或主管機關法令規定提撥特別盈餘公積，嗣就其餘額提撥百分之一至三為董監酬勞。

(七)董事、監察人(含獨立董事、具獨立職能監察人)之訓練情形

1、推行董事、監察人之進修措施

本公司為提升董事、監察人之專業知能與培養決斷能力，俾能有效落實公司治理制度，除設置獨立董事制度運作外，亦參酌「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」（以下簡稱「進修推行要點」）之規定，建立董事、監察人進修學習之機制與管道，並依各董事、監察人之專業背景，衡酌公司之經營主軸與主要業務發展方向，蒐集經主管機關認可機構舉辦相關涵蓋公司治理主題之財務、業務、商務、法務、會計等課程資訊，以適當安排各成員之進修時段及進修內容，並及時取得各董事、監察人之進修證明，將其進修情形於「公開資訊觀測站」揭露公告。

本公司之董事（含獨立董事）均依「進修推行要點」之規範，於就任年度至少進修十二小時，就任次年度起及續任者於任期內，每年至少進修三小時，符合「進修推行要點」進修時數之規定。

2、董事(獨立董事)、監察人之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長 董事 董事 董事 董事 獨立董事 獨立董事 監察人 監察人 具獨立職能監察人	陳明豐 陳瑞煜 黃斌鋒 謝錦能 李汶涓 沈仰斌 廖淑伶 陳建祥 朱吟薇 李瑗晴	97/03/20	社團法人中華公司治理協會	財務危機類型與案例分析	3.0
董事長	陳明豐	97/11/06	行政院金融監督管理委員會	第五屆台北公司治理論壇	6.0
董事長 董事 董事 董事 董事 獨立董事 獨立董事 監察人 監察人 具獨立職能監察人	陳明豐 陳瑞煜 黃斌鋒 謝錦能 李汶涓 沈仰斌 廖淑伶 陳建祥 朱吟薇 李瑗晴	98/10/27	社團法人中華公司治理協會	我國採用國際會計準則政策-董監事因應對策及採用 IFRS 優勢探討	3.0

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度及截至年報刊印日止董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)次數	委託出席次數	實際出席(列)比率(%)	備註
董事長	陳明豐	10	-	100	
董事	陳瑞煜	10	-	100	
董事	黃斌鋒	9	1	90	
董事	謝錦能	10	-	100	
董事	李汶涓	10	-	100	
獨立董事	沈仰斌	9	1	90	
獨立董事	廖淑伶	7	2	70	
監察人	陳建祥	10	-	100	

職稱	姓名	實際出席(列)次數	委託出席次數	實際出席(列)比率(%)	備註
具獨立職能 監察人	李瑗晴	9	-	90	
監察人	一方投資 有限公司 代表人 朱吟薇	10	-	100	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

本公司於99年4月27日董事會討論審查獨立董事資格案，出席獨立董事沈仰斌先生及廖淑伶女士基於利益迴避原則未加入表決，其餘出席董事經表決全數通過本案。本公司最近一年度及截至目前年度之董事會除上述議案外，並無其他因利害關係而有董事迴避議案表決或討論之情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)加強董事會職能

本公司本屆董事係於96年11月13日選任，其中獨立董事於96年11月13日股東臨時會採候選人提名制度選任，本公司董事間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係。本公司於97年3月20日經董事會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」，其後董事會之運作皆依「董事會議事規範」辦理。另本公司於96年11月13日經股東臨時會決議通過為董事、監察人及經理人投保責任險。此外本公司本屆董事會成員於任期中參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程。

另外在獨立董事制度方面，本公司設置二席獨立董事，分別為沈仰斌先生及廖淑伶女士，兩位獨立董事出席董事會之情況良好，並以其產業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。

(二)提昇資訊透明度等

本公司及子公司之財務報表，均委託資誠聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人、代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二)審計委員會運作情形資訊：

1、本公司無設置審計委員會，故不適用。

2、最近年度及截至年報刊印日止董事會開會10次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席比率(%)	備註
監察人	陳建祥	10	100	
具獨立職能 監察人	李瑗晴	9	90	
監察人	一方投資有限公司 代表人朱吟薇	10	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

- 1.獨立職能監察人會列席股東會，能直接與股東及員工面對面溝通。
- 2.本公司網站的投資人園地專區，設置監察人E-Mail信箱，讓員工及股東傳遞溝通事項。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

- 1.內部稽核主管每月完成稽核報告時，會在次月底前傳達給監察人核閱，監察人無反對意見。

2. 內部稽核主管會在每季定期性董事會進行稽核業務報告，監察人在列席董事會時，能一併了解內部稽核業務以及財務業務狀況，監察人無反對意見。
3. 內部稽核主管每年至少一次與監察人進行面對面或是書面等方式溝通，內容包含財務、業務及內部稽核執行狀況，監察人無反對意見。
4. 會計師在每季財務報表查核後，與監察人以面對面或是書面等方式，針對本公司財務查核狀況、最新發佈的財稅法令、證券法令及公司法令等，進行溝通事宜，監察人無反對意見。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司業監察人陳述意見之處理；無此情事。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司已設立發言人並由專人處理相關問題。 本公司主要股東為董監事及經營團隊，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，以確保經營權之穩定。 本公司訂有「子公司監督管理作業程序」及「集團企業與特定公司及關係人交易作業程序」，並依公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	與上市櫃公司治理實務守則相符 與上市櫃公司治理實務守則相符 與上市櫃公司治理實務守則相符
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司於96年11月13日臨時股東會中，已選任沈仰斌先生與廖淑伶女士為獨立董事。 本公司之簽證會計師為資誠聯合會計師事務所之李燕娜及薛守宏會計師，董事會定期評估簽證會計師，以確保其獨立性。	與上市櫃公司治理實務守則相符 與上市櫃公司治理實務守則相符
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道。	與上市櫃公司治理實務守則相符
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、	本公司已架設網站，且持續著手增加其相關內容，另有關本公司之財務業務及公司治理相關訊息均依規定於公開資訊觀測站揭露。 本公司已指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並已建立發言人制	與上市櫃公司治理實務守則相符 與上市櫃公司治理實務守則相符

指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。	度。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前尚未設置提名或薪酬委員會，惟已設置二名獨立董事與一名具獨立職能之監察人。	與上市櫃公司治理實務守則相符
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之發言人及代理發言人作業程序、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程序等，並根據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊；董事會亦遵照股東賦予之責任，引導公司經營並有效監督經營階層之管理功能。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動。</p> <p>(二)對外與供應商、客戶、金融機構或股東皆能維持良好互動關係，且皆依本公司制定之內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。</p> <p>(三)董事或監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具備相關專業知識，並依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」規定，董監事持續進修相關專業課程。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估。</p> <p>(五)董事出席及監察人列席董事會情形：本公司至少每季召開董事會一次，遇有緊急情事並得隨時召集之，董事出席及監察人列席董事會情形尚屬良好。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於96年11月13日臨時股東會決議通過且已為董事及監察人投保責任保險，以配合公司治理，強化股東權益之保障。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無此情事。</p>		
<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p>		
<p>註二：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無設置薪酬委員會。

(五)公司履行社會責任情形：

本公司長期以來秉持企業公民對社會的負責態度，致力於回饋社會的分享行動，期望透過本身的努力投入各種回饋、分享的活動，帶動與公司相關的員工、股東、客戶、廠商的良性互動，進而凝聚社會互惠、互助的力量，形成正面發展的良性循環。

(1)人權

公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」，為協調勞資關係，依「勞資會議實施辦法」定期或不定期舉辦勞資會議。任何員工或應徵者都不因種族、宗教、膚色、國籍、年紀、性別、殘疾或是其他與泓格合法營業利益無關的因素而被歧視對待；並且訂定工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法，以維護當事人權益及隱私。

(2)員工權益及僱員關懷

公司為了提昇人力資源之運用，激發員工自我發展及培養人才，特訂定教育訓練管理辦法並設管理單位負責教育訓練業務之推廣及監督，舉辦員工教育訓練，以增進員工工作技能。並依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，以保障員工，且定期實施在職人員健康檢查。公司於民國九十五年度成立職工福利委員會，負責辦理員工各項福利措施諸如：婚喪喜慶、生育、聚餐、員工國內外旅遊等各種補助。員工亦可隨時向公司反映個人權益、福利、管理及工作環境方面之意見，反映的途徑包括直屬上司(、部門主管)及行政管理處。

(3)環保及安全衛生

為落實環境保護運動之推行，節約各類資源，公司推行環保運動，遵行各項相關環保法規，訂定書面環保政策，為配合歐盟 RoHS 指令於 2006 年 7 月生效，公司主動了解顧客要求，並買入測試儀器，以確保公司的產品能符合歐盟指令或客戶要求。公司設有勞工安全衛生管理單位，並由其撰寫與修訂書面之「安全衛生工作守則」，廠區的產線不時視需要機動調整，或將空間重新規劃以達最適化之利用，除定期重新鑑別安全衛生風險外，也針對員工作業場所可能存在之有害因子實施作業環境檢測，保障作業員工健康。

(4)社區參與及社會貢獻、服務、公益

在社會公益方面可以分兩大項:教育及援助。

教育:有兩種學生或機構需要特別的關心與資助才能獲得公平的發展機會。其一是需要接受特殊教育的學生，包括學能資優與學能障礙。其二是提供特殊教育的機構團體。所以公司持續對某些面臨經費短缺難以維持的窘境的教育體系提供適時的支援。另外，對於提供獎學金給資優學生，讓他們得以放心就學，不必浪費時間在打工掙學費上。本公司除了不定期捐贈龍潭鄉龍潭國小特殊教育班及資源班設備改善經費，並捐贈清華大學動力機械工程學系系友獎學金獎助資優學生。

援助:天災人禍常剝奪人命及機會。他們最需要的是及時救助，最有邊際效益。本公司亦不定期發起愛心資源捐贈，捐贈紅十字會救助震災及家扶中心扶幼捐款，並發動同仁長期參與勸募發票，響應創世基金會愛心行善活動。

另外，本公司致力於自動化工業，特別以節省社會資源，監管公共建設及資源安全為職志。例如，水文監控，壩體應力監控，隧道安全管控等等，這些工程技術都直接對於全民福祉及安全作出直接貢獻。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

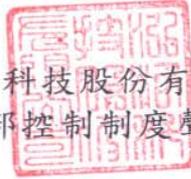
(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

有關訂定內部重大資訊處理作業程序，用以避免發生內線交易。本公司已於民國 98 年 3 月 20 日董事會通過增訂「防範內線交易之管理」的內部控制制度案，並列入每年內部控制制度自評作業項目。以此傳達給董事、監察人、經理人及員工應遵守相關規定。

(八)內部控制制度執行狀況

民國 98 年度內部控制聲明書

泓格科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：民國 99 年 3 月 25 日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 98 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 99 年 3 月 25 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

泓格科技股份有限公司

董事長：陳明豐 簽章 

總經理：陳煥光 簽章 

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對內部人員違反

內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

重要決議日期	重要決議內容
98年3月20日 董事會	1.承認通過本公司97年度營業報告書及財務報表案。 2.承認通過本公司97年度盈餘分派案。 3.決議通過本公司97年度盈餘及員工分紅轉增資發行新股案。 4.決議通過修訂本公司章程案。 5.決議通過修訂本公司取得或處分資產處理程序案。 6.決議通過廢止本公司資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序案。 7.擬訂本公司98年度股東常會日期及開會議程案。
98年4月24日 董事會	1.承認通過本公司98年第一季財務報表案。
98年6月16日 股東會	1.承認通過本公司97年度營業報告書及財務報表案。 2.承認通過本公司97年度盈餘分派案。 3.決議通過本公司97年度盈餘及員工分紅轉增資發行新股案。 4.決議通過修訂本公司章程案。 5.決議通過修訂本公司取得或處分資產處理程序案。 6.決議通過廢止本公司資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序案。
98年8月19日 董事會	1.承認通過本公司98年上半年度財務報表案。 2.決議通過訂定增資基準日、配息基準日及停止過戶日案。 3.決議通過委任本公司財務、會計主管案。
98年10月27日 董事會	1.承認通過本公司98年度前三季財務報表案。
99年3月25日 董事會	1.承認通過本公司98年度營業報告書及財務報表案。 2.承認通過本公司98年度盈餘分派案。 3.決議通過修訂本公司章程案。 4.決議通過全面改選董事及監察人案。 5.決議通過擬解除新任董事及其代表人競業限制案。 6.擬訂本公司99年度股東常會日期及開會議程案。 7.決議通過本公司員工認股權憑證認購轉普通股案。 8.決議通過擬透過新設英屬維京群島商子公司轉投資設立泓格科技(武漢)有限公司(名稱暫訂)案。
99年4月27日 董事會	1.承認通過本公司99年第一季財務報表案。 2.決議通過本公司員工認股權憑證認購轉普通股案。 3.決議通過審查獨立董事資格案。 4.決議通過擬解除本公司經理人競業禁止案。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情事。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務處協理	張惠滿	93.04.01	98.07.31	因個人生涯規劃請辭

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無此情事。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：

98 年度審計公費較 97 年度減少新台幣 320 仟元，減少比例達 15.24%，主係因受 97 年底金融風暴影響，公司委任資誠聯合會計師事務所公費較為降低，以控管費用支出的增加。

會計師公費資訊級距表 (採用勾選符合之級距方式表達)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	李燕娜	薛守宏	98.01.01-98.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		√	√	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

五、更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

七、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東之股權變動情形：

單位：股

職稱姓名	97 年度		98 年度		99 年度 截至 4 月 20 日止		
	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
董事長	陳明豐	35,400	0	38,068	0	0	0
董事兼總經理	陳瑞煜	738,784	0	112,813	0	0	0
董事兼研發處副總經理	黃斌鋒	101,622	0	(37,472)	0	0	0
董事	謝錦能	6,540	0	1,002	0	0	0
董事	李汶涓	22,179	0	3,400	0	0	0
獨立董事	沈仰斌	3,540	0	542	0	0	0
獨立董事	廖淑伶	4,425	0	678	0	0	0
監察人	李瑗晴	0	0	0	0	0	0
監察人	陳建祥	3,540	0	542	0	(4,000)	0
監察人	一方投資有限公司	134,720	0	20,657	0	0	0
行政管理處副總經理	葉迺迪	460,937	0	73,190	0	0	0
行銷業務處副總經理	黃國誠	70,900	0	25,138	0	0	0

職稱	姓名	97 年度		98 年度		99 年度 截至 4 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
生產管理處處長	陳裕霖	95,100	0	17,035	0	(2,000)	0
計畫處處長	鄭樹發(註 1)	-	-	23,117	0	(5,000)	0
財務處協理	張惠滿(註 2)	13,629	0	8,000	0	-	-
財務處資深經理	鄭碧玉(註 3)	-	-	4,060	0	-	-
10%以上股東	天行投資有限公司	673,942	0	103,337	0	0	0

註 1：係於 98 年 1 月 1 日就任。

註 2：係於 98 年 7 月 31 日辭任職務。

註 3：係於 98 年 8 月 1 日就任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比率超過 10%股東之關係及所取得或質押股數：

1.股權移轉資訊：

單位：股；新台幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及 持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
黃斌鋒	贈與	98.07.16	黃增忠	為董事兼經理人黃斌鋒之父親	80,000	25.2

2.股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

99 年 4 月 20 日；單位：股

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計 準則公報第六號關係人或為配 偶、二親等以內之關係者，其名 稱或姓名及關係		備註
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例	名稱	關係	
天行投資有限公司	5,270,229	12.25%	-	-	-	-	陳瑞煜	負責人	
陳瑞煜	5,243,492	12.19%	3,273,709	7.61%	-	-	葉迺迪	配偶	
大仲投資有限公司	3,511,234	8.16%	-	-	-	-	葉迺迪	負責人	
葉迺迪	3,273,709	7.61%	5,243,492	12.19%	-	-	陳瑞煜	配偶	
一方投資有限公司	1,053,513	2.45%	-	-	-	-	-	-	-
泓友投資有限公司	896,922	2.09%	-	-	-	-	黃斌鋒	負責人	
陳裕霖	610,805	1.42%	-	-	-	-	-	-	-
百和投資有限公司	606,371	1.41%	-	-	-	-	陳瑞煜	該公司負責人為本公司 董事之二親等親屬	
黃斌鋒	554,969	1.29%	99,764	0.23%	-	-	-	-	-
黃國誠	382,038	0.89%	92,993	0.22%	-	-	-	-	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數、並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

99 年 3 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ADVANCE AHEAD LTD.	1,000,000	100%	-	-	1,000,000	100%
上海金泓格國際貿易有限公司	-	100%	-	-	-	100%
ICP DAS EUROPE GMBH	4,500	18%	-	-	4,500	18%
ICP DAS USA, INC.	540	18%	-	-	540	18%

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

99年4月20日 單位：股；除每股面額外，為新台幣仟元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82/08	10	600,000	6,000	600,000	6,000	設立股本 6,000 仟元	無	註 1
86/05	10	2,000,000	20,000	2,000,000	20,000	資本公積轉增資 14,000 仟元	無	註 2
91/11	10	3,640,000	36,400	3,640,000	36,400	盈餘轉增資 16,400 仟元	無	註 3
92/09	10	7,000,000	70,000	7,000,000	70,000	盈餘轉增資 33,600 仟元	無	註 4
94/12	10	50,000,000	500,000	17,000,000	170,000	現金增資 70,000 仟元 盈餘轉增資 30,000 仟元	無	註 5
95/12	10	50,000,000	500,000	26,000,000	260,000	現金增資 25,854,120 元 盈餘轉增資 59,500 仟元 員工紅利轉增資 4,645,880 元	無	註 6
96/07	10	50,000,000	500,000	31,400,000	314,000	盈餘轉增資 46,800 仟元 員工紅利轉增資 7,200 仟元	無	註 7
97/07	10	50,000,000	500,000	37,310,000	373,100	盈餘轉增資 47,100 仟元 員工紅利轉增資 12,000 仟元	無	註 8
98/01	10	50,000,000	500,000	41,029,000	410,290	現金增資 37,190 仟元	無	註 9
98/09	10	50,000,000	500,000	42,122,653	421,227	盈餘轉增資 8,205,800 元 員工紅利轉增資 2,730,730 元	無	註 10
99/04	10	50,000,000	500,000	42,900,153	429,002	認股權憑證轉增資 7,775 仟元	無	註 11

註1：82年8月6日八二建三己字第347766號

註2：86年5月2日八六建三丙字第158625號

註3：經濟部92年1月21日經授中字第09231583480號

註4：經濟部92年10月9日經授中字第09232780200號

註5：經濟部94年12月26日經授中字第094333400150號

註6：經濟部96年1月18日經授中字第09631583660號

註7：經濟部96年7月16日經授中字第09632436650號

註8：經濟部97年8月6日經授中字第09732783110號

註9：經濟部98年1月17日經授中字第09831606600號

註10：經濟部98年9月28日經授中字第09833137590號

註11：經濟部99年4月8日經授中字第09931876960號

99年4月20日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	43,016,653	6,983,347	50,000,000	係屬上櫃股票

(二)股東結構

99年4月20日 單位：人；股；%

數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	-	4	12	4,266	2	4,284
持有股數	-	453,000	11,366,507	31,174,146	23,000	43,016,653
持股比例	-	1.05	26.42	72.48	0.05	100.00

(三)股權分散情形

99年4月20日 單位：人；股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 ~ 999	408	70,151	0.16%
1,000 ~ 5,000	3,162	6,129,878	14.25%
5,001 ~ 10,000	354	2,838,064	6.60%
10,001 ~ 15,000	114	1,489,666	3.46%
15,001 ~ 20,000	86	1,600,747	3.72%
20,001 ~ 30,000	54	1,384,820	3.22%
30,001 ~ 50,000	40	1,616,949	3.76%
50,001 ~ 100,000	32	2,074,201	4.82%
100,001 ~ 200,000	17	2,417,612	5.62%
200,001 ~ 400,000	8	2,373,321	5.52%
400,001 ~ 600,000	1	554,969	1.29%
600,001 ~ 800,000	2	1,217,176	2.83%
800,001 ~ 1,000,000	1	896,922	2.09%
1,000,001 ~	5	18,352,177	42.66%
合 計	4,284	43,016,653	100.00%

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

99年4月20日；單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
天行投資有限公司		5,270,229	12.25%
陳瑞煜		5,243,492	12.19%
大仲投資有限公司		3,511,234	8.16%
葉迺迪		3,273,709	7.61%
一方投資有限公司		1,053,513	2.45%
泓友投資有限公司		896,922	2.09%
陳裕霖		610,805	1.42%
百和投資有限公司		606,371	1.41%
黃斌鋒		554,969	1.29%
黃國誠		382,038	0.89%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項 目 \ 年 度		97 年度	98 年度	截至 99 年 3 月 31 日止	
每股市價	最高	未上市櫃	92.50	98.90	
	最低	未上市櫃	17.30	57.70	
	平均(註 2)	未上市櫃	44.79	79.77	
每股淨值	分配前	17.21	15.52	15.85(註 4)	
	分配後	15.25	註 1	—	
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)	37,310	41,929	42,956	
	每股盈餘	追溯調整前	2.17	0.87	0.62(註 4)
		追溯調整後	1.92	註 1	—
每股股利	現金股利	1.3	0.6(註 1)	—	
	無償配股	盈餘配股	0.2	0	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利	0	0	—	
投資報酬 分析(註 3)	本益比	未上市櫃	51.21	31.95	
	本利比	未上市櫃	74.65	不適用	
	現金股利殖利率	未上市櫃	0.01	不適用	

註 1：本公司 98 年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議。

註 2：按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘；本利比＝當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利；
現金股利殖利率＝每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。
註4：每股淨值、每股盈餘為99年第一季經會計師核閱財報資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

本公司股利政策分配係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利由董事會予以訂定。本公司所營事業係處於營運成長階段，需保有充足之資金以因應營運成長及投資需求之資金，故現階段本公司股利政策，係得以股票方式發放，其中現金股利不低於當年度可分配之股東紅利總額百分之十為原則。實際發放比例則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形擬具分派議案，提請股東會同意之。

2、執行狀況：本年度擬(已)議股利分派情形

99年3月25日經董事會通過之98年度盈餘分派案，就本公司98年度盈餘，提列百分之十之法定盈餘公積後，其餘可分派盈餘分派如下表：

單位：新台幣元

分派項目	金額
普通股現金股利(每股暫定新台幣0.6元)	25,804,292
配發項目	金額
董監事酬勞	330,032
員工現金紅利	2,640,251

3、預期股利政策將有重大變動之情形：無此情事。

(七)本次股東會擬議之無償配股對本公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司98年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議。

單位：新台幣仟元(除每股盈餘及現金股利為新台幣元外)

項目	年度	99年度(預估)
期初實收資本額		421,227
本年度配股配息情形	每股現金股利(註1)	0.6元
	盈餘轉增資每股配股數(註1)	-
	資本公積轉增資每股配股數	-
營業績效變化情形	營業利益	註2
	營業利益較去年同期增(減)比率%	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率%	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率%	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率%
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率%
	若未辦理資本公積且盈餘增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率%

註1：本公司98年度之配股情形，係99年股東常會決議。

註2：本公司99年度未公開財務預測，故無須揭露98年度之預估資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或主管機關法令規定提撥特別盈餘公積，嗣就其

餘額依下列順序分配之：

1. 董監酬勞百分之一至三。
2. 員工紅利百分之三至百分之十二。
3. 其餘，加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

- 2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

單位：新台幣元

配發項目	98 年度認列費用估列金額	擬分派 98 年度金額	差異數
員工分紅	2,414,889	2,640,251	-225,362
董監酬勞	268,321	330,032	-61,711
總計	2,683,210	2,970,283	-287,073

原因及處理情形：

本公司考量公司章程，擬議配發 98 年度員工分紅及董監酬勞之分配總金額與 98 年度認列費用帳列金額有差異 287,073 元，將於股東會通過後以會計估計變動認列。

- 3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

(1) 員工現金紅利：新台幣 2,640,251 元

(2) 董事、監察人酬勞：新台幣 330,032 元

2. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

- 4、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣元

項目	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異分析
員工股票紅利	5,835,589	5,835,589	0	無差異
董監酬勞	729,449	729,449	0	無差異

- 5、股東會決議事項執行情形之檢討：

本公司去（98）年股東常會之決議事項均已依決議結果執行完畢，其執行情形檢討如下：

決議事項	執行情形檢討
一、擬辦理本公司九十七年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。	經股東會決議以盈餘 8,205,800 元及員工紅利 5,835,589 元轉增資發行普通股乙案，其員工股票紅利依 98 年 6 月 15 日本公司收盤價 23.1 元，並考量除權除息之影響為計算基礎，以員工股票紅利新台幣 5,835,570 元，共計發行新股 273,073 股，不足壹股之員工紅利 19 元，以現金發放。此次轉增資共計 1,093,653 股，業經行政院金融監督管理委員會 98 年 8 月 3 日金管證發字第 0980038773 號函核准在案，並經 98 年 8 月 19 日本公司九十八年度第三次董事會決議訂定以 98 年 9 月 14 日為增資基準日，完成除權配股之作業，與股東會之決議相符。
二、擬修訂本公司「公司章程」案。	經股東會決議後生效實施。
三、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	經股東會決議後生效實施。
四、廢止「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。	經股東會決議後生效實施。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證之辦理情形及對股東權益之影響：

99 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.11.07
發行日期	96.12.13
存續期間	4 年
發行單位數	2,800
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6.51%
得認股期間	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後可依發行辦法行使認股權利： (1)屆滿 2 年，可行使認股權比例為 50% (2)屆滿 3 年，可行使認股權比例為 75% (3)屆滿 4 年，可行使認股權比例為 100%
已執行取得股數	889,000 股
已執行認股金額	26,670 仟元
未執行認股數量	1,404,500 股
未執行認股者其每股認購價格	30 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	3.27%
對股東權益影響	本次發行之員工認股權憑證未執行認股數以已發行流通在外股數計算，股本將增加 3.27%，稀釋效果尚屬有限。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

99 年 3 月 31 日

職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量(仟股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(仟股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	345	0.80%	0	0	0	-	345	30	10,350	0.80%
	行政管理處副總經理										
	研發處副總經理										
	行銷業務處副總經理										
	生產管理處處長										
	計畫處處長										
	財務處資深經理										

六、併購及受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

依本公司之主要業務為產業電腦相關產品之研發設計、生產製造及銷售，主要業務如下：

- (1)各種電腦、電路板、電器用品及其週邊設備之設計研究開發、製造、維修買賣業務。
- (2)電腦控制機、真空機械設備、自動量測設備之設計、製造、維修及買賣業務(許可業務除外)。
- (3)電子儀器、攝影器材、通信設備系統、機電控制設備系統、機械設備、儀器設備之設計、製造、維修及買賣業務(許可業務除外)。
- (4)前各項有關材料、器材、電腦軟體之代理買賣及進出口業務。
- (5)代理前各項有關國內外廠商產品之報價投標業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	97年度		98年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
遠端控制器	426,658	76.92%	323,512	77.88%
工控介面卡	92,908	16.75%	68,126	16.40%
其他產品	35,101	6.33%	23,780	5.72%
合計	554,667	100.00%	415,418	100.00%

3.公司目前商品項目

產 品	說 明
遠端控制器	7000 系列產品
	7188 系列產品
	8000 系列產品
工控介面卡	嵌入式控制器介面卡
	AD/DA 介面卡
其他產品	產業電腦週邊產品(電源供應器、繼電器等)
	轉換器系列
	無線數據機
	LCD 顯示板
	工業級別網路影音伺服器
	軟體及應用叢書
	人機介面/觸控式螢幕

4.計劃開發之新商品

本公司研發之重點與未來新產品開發計劃主要為原有產品運用之昇級與延伸，並積極推動與 PAC(可程式自動化控制器)相關之新產品，整體而言，未來研發工作之發展方向如下：

- A. 微型工業控制器：配合市場新的微型 CPU，CHIPSET 開發新的微型工業控制器。
- B. MiniOS7(自行研發之嵌入式作業系統)軟體升級改版，以提高附加價值。
- C. 嵌入式產業電腦及工業控制器週邊控制元件。
- D. 博弈機控制系統。

- E. 運動控制系統及應用軟體。
- F. 圖控軟體。
- G. 各式工業現場匯流排控制器。
- H. 整合顯示器及 I/O 模組的 PAC 控制器。
- I. 無線通信相關產品 ZigBee, GSM/GPRS/3G。
- J. M2M (Machine to Machine) 遠端維護、遠端監控系統。
- K. 機械視覺及影像處理軟體。
- L. 簡易型人機介面 HMI。
- M. 石化、鋼鐵業等級用的 Redunant DCS 控制模組。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)整體產業趨勢

本公司之核心產品及技術，是以「工業自動化」市場為基礎，再拓展至其他為達成省時、省力、節能、安全的高效率作業環境，必須應用自動化產品之市場，包括商業、農林漁牧業、營建業、交通運輸、機台製程設備等產業之自動化。由於產業自動化在上個世紀 70~80 年代，為降低成本及節省人力，世界各國即已經由產、學、研等聯合大力推動，30 年來的技術、產品發展，由最初將生產過程中單純重複的動作，以機器手臂取代，或以數值控制機器取代人員，使加工設備更精準、速度更快，成本降低。今日產業自動化，更著重強化彈性應變與反應敏捷之能力，滿足客戶多樣多變的需求，以因應市場的快速變化為目的。

在產業自動化的發展方向上，已由單機數值控制化，進展至系統自動化（例如電腦整合製造化）。現代資訊網路技術發達、電子元件低價，軟體技術精進，產業自動化已經導入機電整合、網際網路、資訊應用，更將過去專注生產自動化、設備自動化的焦點，延伸至研發自動化、營運自動化。在高度資訊化及電子化的趨勢中，各種產業的經營、研發、生產，自動化是產業競爭的必要投資；依據我國國家實驗研究院的估計，近年來，我國每年投資於自動化設備總金額皆超過新台幣二仟五百億元，這應該僅只是製造設備的投入而言，若再包括研發、管理、服務等，將是非常龐大的市場。

除產業的應用之外，我們日常生活當中，為達成便利、舒適及省能的目的，自動化產品的運用，諸如手機、個人電腦、GPS、PDA、導航系統、即時資訊站、大眾捷運控制、停車控制、銀行 ATM、家庭、建築物，皆無所不在，用途範圍相當廣泛。因為資訊技術的進步，所謂數位家庭、綠色建築、無線城市、行動生活，與自動化產品搭配，更相得益彰。因此，自動化產品的應用，亦逐漸由產業界普及至生活自動化。

(2)傳統的自動化產品市場

傳統的自動化產業，依據其產品核心—控制器之用途及規模，可以大略區分為(a)「分散式控制系統」—DCS (Distributed Control System)、(b)「工業電腦控制器」—PC Based Controller，及(c)「可程式邏輯控制器」—PLC (Programmable Logic Controller) 三個市場。

DCS 通常不是以一個控制器來控制全系統，而是將直接相關之控制系統組成獨立系統單元，再以通訊網路連接各個系統單元，整合而成，故名之。DCS 是所有系統單元合成一個整體控制系統的概念，於業界運用，以儀表監

控為主。由於 DCS 成本較高，因此應用的場合，係以需要高度安全性、高度可靠穩定、主次系統功能眾多複雜、整體系統成本高的場合，例如電廠、石化廠。DCS 也有方便的模組軟體、開放的網路系統等優點。根據 Frost & Sullivan 的資料，全球 DCS 的銷售規模，在 2004 年達到美金 95 億 7,000 萬元，預期至 2011 年，可以達到 124 億 3,000 萬美元。

PC Based Controller 在產業界的運用，都捨商用/家用個人電腦而以工業電腦 (IPC, Industrial Personal Computer) 作為控制器。工業電腦在使用環境規格上，和一般商用/家用電腦不同，但使用概念上，包括軟體的應用、控制系統的佈建，則利用了一般電腦所有的優點，有人稱為「加固的增強型個人電腦」，而國內資訊產業發達，工業電腦即利用了國內中小型廠商，及資訊廠商的非主力產品，發揮少量多樣、成本競爭優勢，因為其研發、生產及行銷等仍有相當門檻，故仍與一般資訊業不盡相同，形成相對利基產業。這個市場較一般個人電腦的市場，具有高獲利的吸引力。全球市場規模，在 2006 年達到 1830 億美金，國際大廠包括 Siemens、National Instruments、Chassis Plans (即 Industrial Computer Source)、Texas Micro、Xycom 等，國內約有 20 家工業電腦廠商 (包括研華、友通、威達電、艾訊、瑞傳、凌華、飛捷、立端、廣積、伍豐、振祥、欣技、同亨、泰偉等)，在 2006 年約有新台幣 300 億的產值。大陸等新興市場的需求，使全球工業電腦仍有成長的空間。

PLC 是一種具有微處理機的數位電子設備，可以將控制指令隨時載入記憶體內儲存與執行；具有功能簡單、結構緊湊、設計彈性、可靠性高、價格低等優點。已廣泛的應用於各種控制系統中，在工廠自動化、監視控制中擔任核心控制任務。目前市面上之 PLC 種類繁多，依照製造廠商及適用場所的不同而有所差異，但是每種廠牌可依機組複雜度分為大、中、小型；而一般工廠、家庭及學校通常使用小型 PLC，在工業用途非常廣範，如半導體晶圓廠的各種自動化設備的控制、大樓電梯、機械停車設備、路邊的紅綠燈變換控制、自動化生產線等。根據大陸中國自動化學會的資料，全球 PLC 的銷售規模，在 2004 年達到美金 100 億元。在這個領域的公司有數百家，知名者包括西門子、三菱、ABB、GE、Telemecanique、Omron。

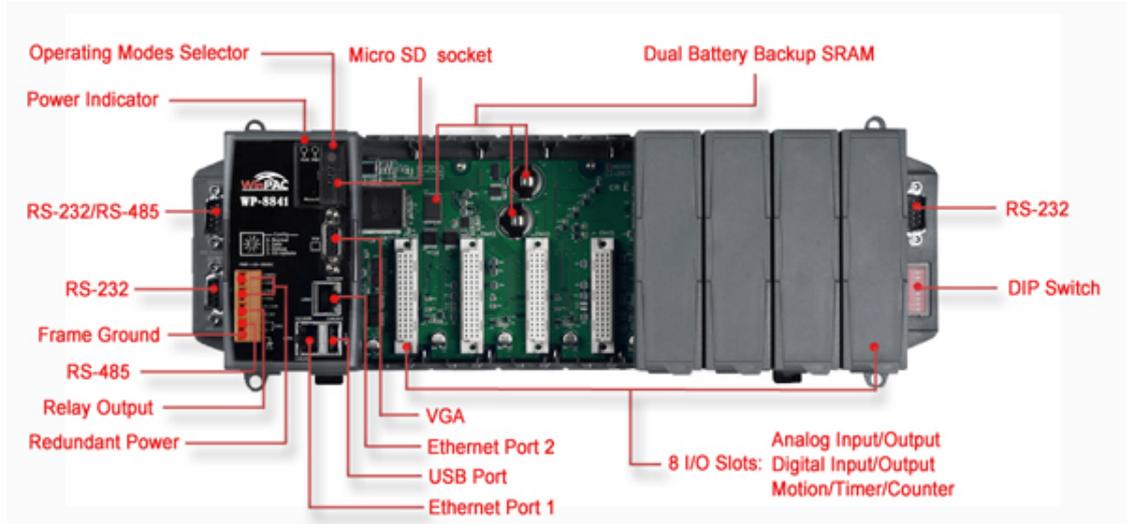
(3)新興的自動化產品市場

隨著電子技術的進步，資訊技術的普及及標準化，自動化控制器都往著低價化、小型化、功能強大的趨勢發展。在上述傳統不同區隔的市場裡，以 PLC 最為低廉，體積最小。可是過去 PLC 發展的優勢，就是簡單、易操作；配合使用趨勢，把功能加強，並非傳統 PLC 所擅長。因此過去工業電腦便補強了 PLC 在功能不足的自動化控制的市場。然而傳統工業電腦還是不能在低價、小型的趨勢上勝出，更始終有作業系統不穩定、硬體相對不可靠、軟體設計環境學習門檻較高等的困擾。

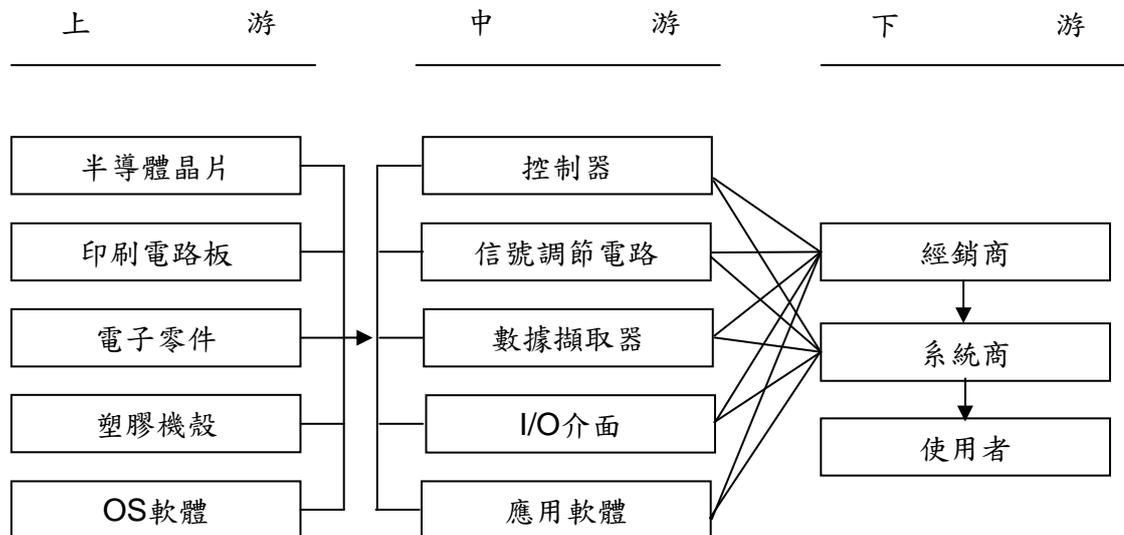
「可程式自動化控制器」(PAC, Programmable Automation Controller) 本身兼顧 PLC 的功能與環境適應能力，以及一般電腦的通信與運算能力，能滿足多數使用者的需求。PAC 可以整合工業級的浮點處理器、DRAM、儲存設備，及高速乙太網路晶片組。這種方式使得威力強大的軟體開發的可行性變高，這些軟體具備個人電腦控制系統的彈性及可用性，並可以在即時作業系統上執行，以獲得穩定性；而可以連上網路系統的特點，便大有取代 PLC 的空間。因此兼具 PLC 及工業電腦優點的控制器—PAC，便是在強大的市場需求下，因應而生。由於傳統 PLC 及工業電腦先天上的弱點，基於成本/性能效益考慮，其應用將被擠壓而變為更加特定、窄化，在達成同樣功能要求下，

PAC 比 PLC 及工業電腦更有價格競爭力，PAC 將會取代傳統 PLC 及工業電腦的市場，在目前市場應用需求強勁的情況下，PAC 的市場將是龐大而難於估計。

因為上述產品發展的趨勢，PAC 成為最近國際大廠主推的產品，在國內的競爭廠商很少，過去本公司成功的將 PAC 應用到自動控制、環境監控當中，現在本公司將 PAC 的應用推展到機械自動化、大樓自動化及運輸系統自動化上。下圖即為本公司之 WinPAC-8000 系列產品。



2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

由於自動化的需要，現在各行各業都有使用控制系統至每一個層面的需要。但因應用的用途眾多，每一個客戶需求亦不盡相同，所以自動化控制系統產品基本上是非常講求客製化的產業。近數十年來，業界所採用控制系統多以專用的、封閉的體系結構，其中硬體設計及架構並無既定的標準，甚至係依據客戶需求量身定製的。無論是 DCS 還是 PLC 雖然都具有結構簡單、技術成熟，且已具經濟規模等優點，但相對面對現今愈形複雜多樣的客戶要求，也愈來愈暴露出其本質上的缺點。尤其當客戶要想進行功能上的擴展或變化時，都必須求助於系統供應商，若有特殊需求時，卻因封閉性、專用性，使原有系統

的擴增變得不可行。無形中不僅提高了產品成本，也成為無法滿足客戶需求的瓶頸。

以企業經營自動化需求為例，由於作業現場的資訊流、金流，甚至物流的整合滙整是必要的，這時控制系統的網路連線能力，即變成必備而無可取代，傳統 PLC 因為先天缺乏連線網路系統的功能，便因此勢必衰退。

資訊化、網路化改變了我們的生活，改變了人類的想法、作法，當然也因此改變了企業的經營方法。因應這個趨勢，除了產品必須更可靠、穩定、更快速外，促成了控制系統產品發展的新趨勢，即高度彈性（跨領域功能、多元化平台）、高度擴充性、模組化、標準化網路介面及標準化程式語言的軟硬體系統，PAC 產品便因此出現。

(2) 競爭情形

因應客戶需求趨勢，固然是產業界無可迴避的，在國際上知名的廠商，包括 Siemens、NI、GE Fanuc、AB 及 Rockwell，亦投入了 PAC 系統的開發。在國內則除了本公司已經耕耘了十年之外，尚包括研華、凌華、Moxa，投入廠商並不多。本公司的競爭優勢說明如下：

- A. 先進優勢 (First Mover Advantage)：本公司在工業控制器產業深耕多年，技術成熟，產品非常成熟穩定。近幾年來開始有豐碩的收割。當然這都有賴於本公司對於客戶需求、產業趨勢，有著深刻的認識，在市場上尚未有類似產品販售之前，即已經開始研發，並一再精進產品穩定可靠度。雖然在初期，使用者未了解真正的需求，但目前市場的需求殷切，亦不是現在想要投入研發的業者，馬上就可以進入市場的。國外的廠商固然亦有深厚實力，可以提供產品，但國內的廠商就不及本公司的先進優勢。例如本公司領先同業在 5 年前即推出 WinCon 系列產品，並在前年邁入產品成熟期，該系列為一整合 32 位元 RISC 處理器與即時作業系統(RTOS)的功能強大的工業自動化控制平台，依據過往的開發與市場經驗，本公司於 2008 年底又陸續推出依不同產業需求的一系列 PAC 產品，提供客戶更完整的 PAC 家族產品之選擇。
- B. 成本優勢 (Cost Advantage)：自動化產業特別需要客製化產品及服務，相對國外大廠，本公司擁有相對低的成本、高效率優質研發及人力服務之優勢。即使面對國內同業，本公司聚焦產品的策略 (Focus Strategy)，專注於高附加價值之產品線、避免盲目增加產品線寬度，在營運效率上亦取得相當優勢。
- C. 對應國際大廠的產品策略 (Product Strategy)：本公司的產品屬於工業電腦的前端產品，目前台灣的競爭者相當少，而雖然與 NI、GE 的部分產品概念雷同，不過仍未有實際競爭，除了價格有落差外，另一個原因在於台灣的軟體產業能力一向較弱，市場競爭者不多，而軟體市場一向是國外大廠的重點。本公司力求針對客戶需求，在硬體基礎上開發先進軟體，以軟體形式提出解決方案 (Solution)，為客戶開創利潤及新價值。這種軟體解決方案 (Solution) 具有靈活的適應優勢，讓本公司與國外大廠產生區隔，並且更快速接近廣大市場需求。
- D. 產品架構完備：本公司做為產業先進者，對產業趨勢極為靈敏，產品研發初始，即設定完備或彈性的規格。以工業通訊產品為例，本公司在 RS-232、RS-458、CAN、Profibus 及 Ethernet I/O Module 等各種現場匯流排 (Field Bus) 都已陸續推出產品，與同業相較，本公司的產品屬於主動 Device，其

它廠商則是被動 Device，主被動之分在於有無內建「控制器」，亦即有無控制的能力。對應客戶需求而言，是否擁有完備或彈性的產品，將直接決定交易的成敗。

- E. 軟體開放多元：本公司的軟體研發人力充足，軟體之資源就不設限而顯得多元，因此可提供多樣的驅動程式、函式庫、動態連結函式庫、OCX、DOCM 元件等，讓客戶可以輕鬆整合其原本的系統從標準化的程式語言或是開發工具，到供應商專屬系統與客制化軟體均可協助完成，並提供對應的系統設定工具，更能滿足市場需求；客戶可針對其熟悉的軟體環境，挑選適合的開發套件，縮短其產品的開發時間。
- F. 全方位服務提供者：本公司總公司位於新竹縣湖口鄉，目前在國內北中南都設有研發及服務中心，並於 2009 年至韓國設立服務據點。在國外，包括歐洲、美國、巴西、南非，及大陸北京、上海、深圳、廣州、廈門、武漢，均佈建有合作伙伴及經銷商，提供予客戶全方位的服務，2010 年 4 月配合馬來西亞經銷商至馬來西亞拜訪廠商及市場考察並進行教育訓練及新產品推廣。對於大陸廣大的市場更是深具信心，2010 年 4 月至 10 月，將在中國的 12 大都市舉行 12 場的『產品技術發表會』，提供公司產品的知名度。本公司依地區與各別國家產業差異性都有深入研究，並對個別產業深入瞭解並有所認知，故能保有強大的競爭優勢。
- G. 研發實力雄厚：本公司擁有龐大的研發團隊，人員經驗豐富，技術專注紮實。本公司除了注重專業訓練及在職訓練，自行訓練研發人才外，亦有部分研發人力來自工業技術研究院，兼備研究理論及產業實務。搭配敏銳的市場趨勢觀察力、行銷及產品策略，本公司研發人力不但有完整的產品研發環境，還直接面對客戶，做維修保固服務。因此，使用者與研發之間的距離減縮至最短，許多市場面的使用需求都以最快的速度反應到下一階段的產品上。除了提高客戶滿意度外，兼收新產品適應市場需求之效。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

工業電腦、PLC 及 PAC 技術層次分析如下：

- (1) 工業電腦：所謂工業電腦乃是利用個人電腦為基本架構，將控制介面卡及相關軟體整合而成之系統。其硬體與個人電腦概念相同，係利用中央處理器（如 Intel 486、Pentium CPU 等）開發而成的工業級電腦為主體，配合相關 I/O 板及其他如運動控制板組合而成，軟體則是在 DOS/Windows/CE/Linux 等作業系統下發展完成，包括人機介面、程序控制及運動控制軟體等。工業電腦 使用開放式架構，達到硬體能依據需要隨意選用、擴充如 I/O 板、軸卡、伺服系統等；軟體方面則能任意追加、整合如網路功能、CAD/CAM 等。它的核心軟硬體組件包括：

- A. 軟體：作業系統(OS)、人機介面(HMI)、可程式邏輯控制、解譯器 (Interpreter)、硬體驅動程式、程式庫、軟體開發工具、應用軟體等。
- B. 硬體：中央處理器、主機板、外型架構 (Form Factor)、I/O 板、運動控制軸卡、資料傳輸板、類比訊號控制板等。
- C. 伺服組件：AC/DC 伺服驅動器、馬達、步進馬達及主軸馬達等。

工業電腦的硬體技術，與個人電腦的技術大致一致，但工業電腦使用環境嚴苛、產量小，講求穩定可靠，生命週期長，產品驗證時間也比較長，與個人電腦已達規模經濟，相當於消費產品的概念卻不同。工業電腦比較特定化及客製化，必須根據用途，做不同的週邊搭配，不會只是像個

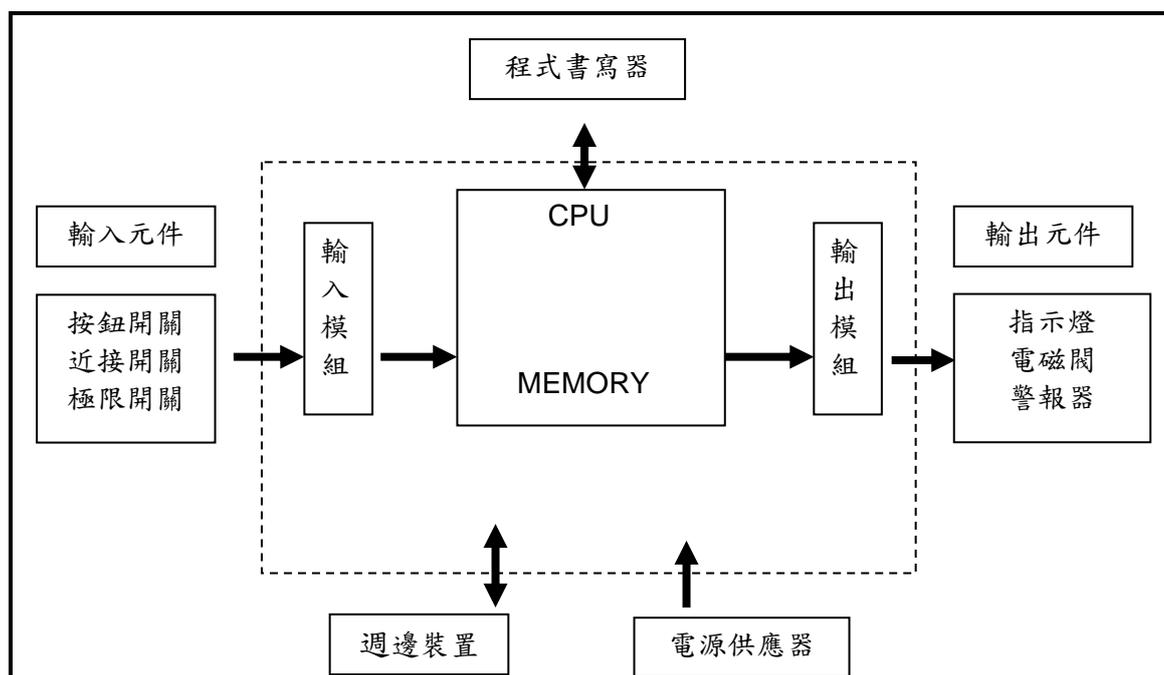
人電腦搭配週邊的目的是在於提昇速度或增加性能。此外，工業電腦的軟體（包括作業系統）技術，因必須對應市場多樣化的具體用途，其種類比較繁多，技術講求深廣。

(2)PLC：PLC 基本的設計理念是高可靠度、容易操作、使用彈性高及維修性良好。PLC 針對產業實際使用需要，必須容忍高低溫、粉塵、油污，震動、撞擊、電磁干擾的操作環境，且本身具備低噪音；其程式通常是儲存於內建的記憶體。PLC 使用封閉式架構，其架構包含：

A.硬體：微處理器（CPU）、記憶體（Memory）、輸出/輸入模組、電源、通訊模組（包括程式書寫、外部資料控制擷取、人機介面及圖控程式）。

B.軟體：作業系統、人機介面、程式編寫軟體、應用軟體等。

下圖即為典型 PLC 架構圖：



資料來源: 大葉大學電腦整合製造與控制實驗室

因為 PLC 已經在工業界普及多年，許多人在學時即已經開始學習 PLC 的相關知識，其進入門檻相對比較低，惟因 PLC 講求簡單、可靠、穩定，及客製化設計，因此 PLC 技術重點都是在對應惡劣環境使用的問題，此外對應產業需求，PLC 正往著微小化、網路化及開放架構的趨勢發展，PLC 技術亦與時並進。

(3)PAC：PAC 兼顧 PLC 及工業電腦的優點，其關鍵係因嵌入式系統（Embedded System）領域的技術突破：在硬體方面包括嵌入式硬體系統設計，其中具有代表意義的是 CPU 技術的發展、現場匯流排技術的發展、工業乙太網的廣泛應用。在軟體方面則包括嵌入式即時作業系統、軟邏輯編程技術、嵌入式組態軟體的發展等。依據創造 PAC 這個名詞的美國 ARC Advisory Group 的意見，PAC 應該具備下列功能及性能：

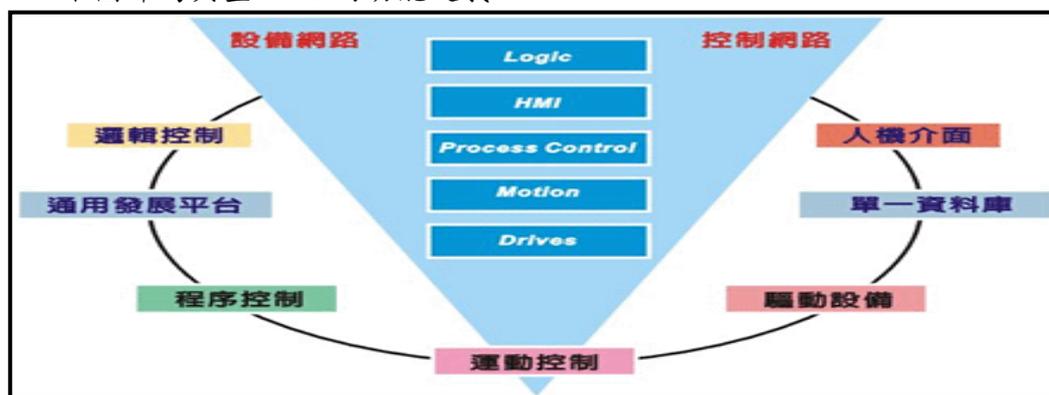
A.提供通用發展平臺和單一資料庫，以滿足多領域自動化系統設計和整合的需求。

B.在一個平臺上，可以實現多領域的功能，包括：邏輯控制、程序控制、運動控制和人機介面等。

C.允許用戶根據系統實施的要求，在同一平臺上運行多個不同功能的應用

- 程式，並根據控制系統的設計要求，在各程式間進行系統資源的分配。
- D.採用開放的模組化的硬體架構，以實現不同功能的自由組合與搭配，減少系統升級帶來的成本。
- E.支援公認的工業網路通訊標準，可以與工廠的 EMS、ERP 系統輕易整合。
- F.使用既定的 網路協定，程式語言標準來保障用戶的投資及眾多供應商網路的資料交換。

下圖即為典型 PAC 的功能定義：



2.研究發展

本公司從民國 82 年成立以來，即設立研發部門，最初以 PC based I/O 卡為最初的研發產品線，87 年起逐步移到了各種嵌入式控制器，遠端 I/O 模組等產品線，本公司的研發團隊專注於工業自動化領域的研發，由於軟硬體整合之韌體技術需要經驗累積及判斷，這個特性具有相當高的技術保密性。本公司致力於研發部門之關鍵韌體技術等營業秘密之保全，以計算 (Computing)、通訊 (Communication)、聯繫 (Connection) 與控制 (Control) 等核心技術，陸續設立了六個研發處，分別掌握了嵌入式軟硬體、工業乙太網、各式 I/O 監控模組、軟邏輯及人機介面軟體與運動控制技術等，由於本公司的產品整合前分散在前述六個研發處，因此各研發分處之研發人員自身所掌握之技術並非本公司最終銷售之產品，故本公司之關鍵技術因此而獲得應有之保密。本公司始終專注於工業自動化領域的研發，目前除總公司，國內的據點有新店、板橋、台中、高雄，在中國大陸亦設有行銷及服務的據點。研發項目如下：

- ①可程式自動化控制器 (PAC 系列)。
- ②分散式遠端 I/O 控制模組。
- ③工業通信卡。
- ④軟體 (包括自動化軟體、工具軟體、HMI/SCADA 軟體、Soft Logic 軟體)。
- ⑤工業用網路產品及嵌入式控制器 (Managed Switch 及 PDS 系列)。
- ⑥ PCI/ISA 介面 I/O 卡。
- ⑦信號處理模組和端子板。
- ⑧其他自動化產品。

以下針對本公司研發產品之市場性、開發進度、技術能力層次說明如下：

(1)產品之市場性

本公司開發各系列產業自動化產品以符合環保節能的需求與管理資訊系統的結合的需求，透過控制系統的網路化，更能滿足管理者即時性與有效性的需求，在可預見的幾年內，對標準性、開放性、可攜帶性、互動性的要求將是使用者特別注重的重要依據，因為 PAC 具有強大的計算能力、通訊處理和廣泛的軟體支援與、穩定、堅固且易於操作等特性結合一起，未來 PAC 都將在自動化領域、軍事航太、漁政管理、交通運輸、醫療設備、娛樂事業等領域扮演極其重要的角色，因此本公司研發產品之市場未來成長性可高度期。

(2)開發進度與技術能力層次

自動化控制所牽涉技術甚廣，其基礎技術包含軟體與硬體的整合開發，泓格科技均自我掌握核心技術，在深耕技術的結果已達領先的地位：

A. 控制器運算單元平台

所有的控制器均需要一個智慧的頭腦，要能即時運算並且強固穩定，可適用各種場合(行業)分為：

- a. 微處理控制器(8 位元處理器)：處理最底層的輸入/輸出控制與物理量的轉換。
- b. 緊湊型即時控制器(16 位元處理器)：輸出/入控制的邏輯運算，並俱備網路連線能力。
- c. 視窗型多工控制器(32 位元處理器)：具備近似工業電腦的強大計算能力與可程式控制器的穩定性能。

B. 通訊界面與通訊協定

所有的控制器均需要溝通的界面與語言才能互通，各產業均有其特定的方式與標準方能達成自動化的目的，各式通訊界面與協定是控制器的必要功能，其種類有：

- a. 乙太網路界面，包含銅線，光纖，無線等，及其所屬通訊協定。
- b. 工業現場總線，RS-485 /RS-232 / CAN-bus/ PROFIBUS / Modbus 及其所屬通訊協定。
- c. 通訊轉換(Converter)，將各式通訊界面轉換為另一種標準界面。
- d. 通訊協定閘道器(Gateway):將各式的通訊協定轉換為另一種通訊協定。

C. 物理量輸出控制與輸入轉換界面

控制器的目的，在於將現場的設備有效的運作在設計者的預期內，因此將現場的照明，溫度或一個機械的運動都必需有正確的界面與其銜接，一般都是以物理量來呈現，而控制器均為 0/1 的數值變化，因此需要各式輸出入界面來達成，可分類為：

- a. 數位輸出/輸入界面，如開關或繼電器控制板。
- b. 類比輸出/輸入界面，如溫度，電壓，電流控制板。
- c. 運動控制界面，一種較為複雜的界面需要大量的運算與各式數位類比界面的統合，通常用於機台的機械運動控制。
- d. 智能視覺界面，為配合運動控制或提供控制器判別物件形體狀態，取代人員目視判別。

D. 作業系統

- a. 自行開發 MINIOS7 即時作業系統。
- b. WINDOS CE / LINUX / Windows Embedded standard 2009 作業系統移植開發。
- c. WINCOWS 98/2000/XP/VISTA/7 驅動程式開發。

E. 圖控系統與軟邏輯控制軟體

- a. 自行開發「EASY DATA LOGGER」、「SMART 4」、「SmartQ」、「WISE」等自動化圖控軟體。
- b. 自行開發「EASY PROG」產業機械專用控制軟體。
- c. 其它知名大廠圖控軟邏輯移植開發，如「INDUSOFT」、「ISaGRAF」等。

因自動化領域範圍廣範首先研發需建立核心技術，再依據產業別開發不同需求控制器，以提供各自動化產業專業產品及軟硬體套裝系統，本公司產品均以產業的需要為目的，產品技術深且功能性廣，本公司自創立以來深耕技術，專注於

自動化產業，產品都以自行開發為主，雖然開發時程較為長久，而相對的產品壽命均在 10 年以上，因客戶之反饋使得本公司之產品可不斷的改進，因此產品技術本公司皆能自行掌握。

3.研究發展人員與其學經歷

項目		97 年度		98 年度	
		人數	%	人數	%
學歷分佈情形	研究所以上	40	36.70%	46	42.59%
	大學(專)	67	61.47%	60	55.56%
	高中(含)以下	2	1.83%	2	1.85%
	合計	109	100.00%	108	100.00%

4.最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術產品

(1)最近五年度研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	94	95	96	97	98
研發費用	74,835	91,385	104,227	113,559	102,479
銷貨收入淨額	380,142	453,281	609,530	554,667	415,418
佔銷貨收入淨額之比率(%)	19.69	20.16	17.10	20.47	24.67

(2)最近五年度研發成果

年度	研發成果
95 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品：I-87017RC：八通道高保護電流輸入模組 ● 新產品：I-8KDNS1/I-8KDNS2 -- DeviceNet Slave device with one/two I/O expansion slots ● 新產品：I-8KCPS1/I-8KCPS2--- CANopen Slave device with one/two I/O expansion slots ● 新產品：I-8421--- CANopen Slave device with four I/O expansion slots ● 新產品：I-8420 -- DeviceNet Slave device with four I/O expansion slots ● I-87KCAN CAN 介面擴充模組 ● 新產品：PISO-P16R16U: Universal PCI，16 通道隔離型數位輸入，6 通道繼電器輸出 ● PISO-CAN200/400 的 DASyLab 驅動程式 (PISO-CAN 200/400 程式開發工具) ISaGRAF 3.4 及 3.5 版 開始支持 "變數陣列" ● 新產品發表：RS-405, RSM-405 ● 新產品發表：I-7232D CANopen/Modbus RTU 閘道器 ● New Software Release：EZ Data Logger V 1.0.6 ● 新產品發表：I-7188EF-016 ● 新產品發表：I-7188XBD-CAN 可程式化自動控制器 ● 新產品發表：工業級 1394 攝影機 ● 新產品發表：IVS-255 ● 新產品發表：K-8045/K-8345/K-8745 - KW-Software 軟邏輯 PAC ● ISaGRAF PAC 開始支持 FRNET I/O 與 Ethernet I/O ● 榮獲第一屆全國「由田機器視覺獎」影像體競技賽第二名 ● 新產品發表：I-7540D CAN-Ethernet 閘道器 ● WinCon InduSoft 新功能—支援發送中英文簡訊功能 ● I-8KCAN CAN 介面擴充模組 ● 新功能發布：Virtual CE Pro – VCEP
96 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 發行 Matlab LinCon Driver v1.0 for LinCon-8000 ● 完成新產品開發：I-7018Z：十通道高保護熱電偶輸入模組 ● 完成 DeviceNet 在 LabVIEW 中的開發工具 (PISO-CAN 200/400 專屬開發工具) ● 完成新產品開發：I-87018Z：十通道高保護熱電偶輸入模組 ● 新產品發表：ET-6052D, ET-6060D, ET2-6064D ● 新產品發表：工業級高速 1394 攝影組

年度	研發成果
96 年	<ul style="list-style-type: none"> ● PISO-CAN200/400 驅動程式 1.15 版更新版發表 ● 發佈 ISaGRAF Driver&功能 ● 完成 I-8120 (原 I-8KCAN) 擴充模組的 I-8000 函式庫 ● 更新 MiniOS7 Utility 3.1.1 ● 發表 ICPDAS NEW PRODUCT: μPAC-7186EXD-CAN 可程式化自動控制器 ● KinCon-8000 ProConOS 更新與新功能發布 ● EZ Data Logger 更新到版本 2.0.7 ● 發表新產品: I-7243D (Modbus TCP server/DeviceNet master 開道器) ● 發表新產品: PCI-1202LU/HU (Universal PCI, 12-bit, 110KHz/40KHz Multi-function board) ● Internet 主動 I/O 採集回報系統的中文文件與 VC++ 6.0 與 VB 6.0 與 ISaGRAF 展示程式完成.(優於 Active Ethernet I/O) ● 發行新產品: I-7565 (USB to CAN converter) ● InduSoft DCON Bundle Driver v1.34 發佈 ● Wincon-8xx7 可發送有夾帶附件的 Email ● PISOCANX: PISO-CAN200/400 ActiveX version 1.0 發佈 ● NAPOPC DA Server 重要改版 ● 發佈 I-87120 擴充模組(原 I-87KCAN 擴充模組)用戶自訂義功能的韌體函式庫 ● 漁船航程記錄系統 ● EZ Data Logger 更新到版本 2.0.9 ● 新產品發表: μPAC-7186EX 可程式化自動控制器 ● 新產品發表: PROFIBUS 遠端 I/O 單元 ● I-7540D 更新與新功能發佈 ● 新產品發表: Battery-Backup Board with DI/DO ● 新產品發表: PCI-M512U --- Universal PCI, 512KB SRAM ● 新產品發表: W-8331-GM1/W-8731-GM1 機器自動化專用之可程式化自動控制器 ● 支援更多功能之新版 I-7530 v2.0 發表 ● 更新 Modbus Utility (Ver 1.7.0) ● 更新 8000E-MTCP 韌體 (Modbus v1.7.0& I/O Scan v1.5.7) ● 更新 7188EX-MTCP 韌體 (Modbus v1.7.0) ● 發佈 I-8xx7, 7188EG/XG 與 W-8xx7 新的 ISaGRAF driver ● DCON Utility 版本更新到 V450 ● 發佈 Windows CE 工作管理員 ● 更新 I-7540D Utility (Ver 1.0.3) ● 更新 I-7540D 韌體 (Ver 1.0.5) ● 新產品發表: I-87124 DeviceNet Master 模組 ● 新產品發表: I-87123 CANopen Master 模組 ● 新產品發表: RU-87P4/8 ● 新產品發表: 高卡版本之 I-87K 系列 I/O 模組 ● 新產品發表: W-8331—GM1/W-8731-GM1 ● 更新 MiniOS7 Utility 3.1.7 ● 更新 DCON 模組的 DASylab 驅動程式至 1.3 版 ● 新產品發表: PISO-CM100 智慧型 CAN 通訊埠 PCI 介面卡 ● 新產品發表: I-7017R-A5
97 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表: μPAC-7186EG / EGD ● 新產品發表: I-7531 CAN bus 中繼器 ● 更新 CAN Gateway Utility (Ver 1.5.0) ● 更新 I-7241D 韌體 (Ver 2.0.5) ● 發佈 8411/8811(C 語言) 使用手冊 ● 新產品發表: PCI 介面卡驅動程式支援 Kernel2.6 的 Linux 系統 ● 新產品發表: FR-2152T 高速率(1M Hz)之分散式 8 點數位輸入模組 ● 新產品發表: FR-2156T 高速率(1M Hz)之分散式 8 點數位輸出模組

年度	研發成果
97 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新增功能：W-8347 / 8747 與 uPAC-7186EG 可支持 CAN 與 CANopen 設備與傳感器 ● 發佈 ISaGRAF 英文手冊 6.0 ● 新產品發表：PISO-DNM100 DeviceNet Master PCI 板卡 ● 新產品發表：114U/144U Multi-Port Serial Card ● 新產品發表：USB-87P4/87P8 USB I/O Unit ● 新產品發表：VB-115C/115H/216C/216H Vision Box ● 新產品發表：FR-2054T 8 點數位輸入/8 點數位輸出模組 ● 新產品發表：WP-8441/8841 Windows CE PAC(Programmable Automation Controller) ● 新產品發表：PDS-720/721/732/734/742/743/752/755/782 Programmable Device Server ● 新產品發表：ET-7052/7042/7050/7051/7066 Ethernet I/O Digital I/O Modules ● 新產品發表：PISO-CPM100-D/T Standalone CANopen master board (PCI Interface) ● 新產品發表：GW-7552 PROFIBUS to Modbus Gateway ● 新產品發表：M-7080B Modbus Counter/Frequency Input module with battery backup ● 新產品發表：ZB-2570/2571 Rthernet/RS-485/RS-232 to Zigbee Converter ● 新產品發表：PISO-CAN200U/400U 2/4 Port CAN Master Universal PCI Communication Board ● 新產品發表：LP-8441/8841 Linux Programmable Automation Controller ● 新產品發表：I-8064W/8037W/8040P High Profile I-8K I/O Modules ● 新產品發表：PCI-1002LU/1002HU 32-ch, 12-bit, 44KS/s Low/High Gain Multi-function DAQ Board ● 新產品發表：GW-7433D CANopen Master / Modbus TCP Server Gateway ● 新產品發表：EZ-DataLogger Free & Easy to use Data Logger Software for ICP DAS I/O Modules ● 新產品發表：NS-205G 5 ports Unmanaged 5-Port Industrial 10/100/1000 Base-T Ethernet Switch ● 新產品發表：PCM-CAN200-D ● 新產品發表：PISO-DNS-100-D/T One Port Intelligent DeviceNet Multi-Slave Board ● 新產品發表：ZB-2053/2060 ZigBee Digital Input/Output Modules ● 新產品發表：ET-7053/7065/7044 Ethernet (Web-based) Digital I/O Modules ● 新產品發表：PROFI-8155 PROFIBUS Remote I/O Unit with 1 Expansion Slot ● 新產品發表：I-2532 CAN to Fiber Converter with ST fiber connector and screwed terminal connector on the CAN side ● 新產品發表：I-7532 Two-channel CAN bus Bridge with screwed terminal connector ● 新產品發表：G-4500-SIM300 ● 新產品發表：I-8046W/I-8053W/ I-87053W/I-8048W ● 新產品發表：FR-2053iT/FR-2057iT ● 新產品發表：I-8040W/I-8042W/I-8024W/I-8052W ● 新產品發表：I-8114W/I-8172W
98 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：I-8050W/I-8055W/I-8056W/I-8058W/I-8060W/I-8063W /I-8068W I-8069W ● 新產品發表：I-8088W/I87028C/I-87053PW ● 新產品發表：M-7065/I-7041P ● 新產品發表：PROFI-8255 ● 新產品發表：M-4132

年度	研發成果	
98 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：WP-8447/WP-8847 ● 新產品發表：PISO-CAN200E ● 新產品發表：NS-208AG ● 新產品發表：iP-8447/iP-8847 ● 新產品發表：I-8084W ● 新產品發表：I-8112iW/I-8142iW/I-8144iW ● 新產品發表：DS-712/DS-715 ● 新產品發表：ET-7017/ET-7017-10/ET-7015 ● 新產品發表：NSM-508/NSM-508FT/NSM-508FC/NSM-508FCS ● 新產品發表：G-4500P-SIM300 ● 新產品發表：I-7565-DNM ● 新產品發表：NSM-208AG/NS-209FT/NS-209FC/NS-209FCS ● 新產品發表：PSIO-CM100U ● 新產品發表：LP-8141 ● 新產品發表：WP-8141/WP-8146/WP-8147/WP-8149 ● 新產品發表：WP-8446/WP8449/WP-8846/WP-8849 ● 新產品發表：PDS-782 ● 新產品發表：PIO-DA4U/PIO-DA8U ● 新產品發表：GW-7553 ● 新產品發表：I-8093W ● 新產品發表：PISO-DA4U/PISO-DA8U/PISO-DA16U ● 新產品發表：NS-200FT/NS-200FC/NS-200FCS ● 新產品發表：XP-8349/XP8749 ● 新產品發表：VXC-112U/142U/142iU/182iU ● 新產品發表：PCI-D48U/PCI-D64U ● 新產品發表：I-8090W/I-8091W ● 新產品發表：XP-8349/XP-8749 ● 新產品發表：DB-8368MB/DB-8368GB ● 新產品發表：VP-2111/VP-23W1/VP25W1 ● 新產品發表：I-87005W/I-8114iW/I-8114iw-D2 ● 新產品發表：PET-7018Z/S, PET-7018Z/S2 ● 新產品發表：MSM-508FCS-40T/NS-200AFCS-40T ● 新產品發表：VP-23W7/VP-25W7 ● 新產品發表：I-7565-H1/I-7565-H2 ● 新產品發表：I-87061W ● 新產品發表：ET-7026/PET-7015/PET-7044/PET-7051 ● 新產品發表：PIO-D96U ● 新產品發表：VP-23W9 ● 新產品發表：XP-8041/XP-8040-DOS ● 新產品發表：SG-785 ● 新產品發表：PPDS-720(D)-MTCP Series ● 新產品發表：PPDSM-720(D)-MTCP Series ● 新產品發表：PDS-811/PDS-821 ● 新產品發表：PROFI-5055 ● 新產品發表：PISO-DA2u ● 新產品發表：NS-208PSE/NSM-208PSE ● 新產品發表：I-7565-CPM 	
	99 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：LP-5131/LP-5141/LP-5331/LP-5341/LP5431 ● 新產品發表：PCI-822LU/PCI-826LU/PCI-D64U ● 新產品發表：PET-7019/PET-7026/ET-7019 ● 新產品發表：PEX-D48/PIO-D144U ● 新產品發表：PROFI-5060 ● 新產品發表：uPAC-7186PEX ● 新產品發表：WP-8131/WP-8136/WP-8137/WP-8139 ● 新產品發表：WP-8431/WP-8436/WP-8437/WP-8439 ● 新產品發表：WP-8831/WP-8836/WP-8837/WP-8839 ● 新產品發表：G-4500-SIM340/G-4500P-SIM340 ● 新產品發表：I-7061/I-7061D ● 新產品發表：MP-8343/MP-8743

年度	研發成果
99 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：PET-7026 ● 新產品發表：QP-500-EN ● 新產品發表：ET_7005/PET-7005 ● 新產品發表：MSM-508FT-T/MSM508FC-T/MSM-508FCS-T ● 新產品發表：PISO-730-5V ● 新產品發表：VXC-112iAU/VXC-114iAU ● 新產品發表：WISE-4000D/WISE-7118Z/WISE-7126 ● 新產品發表：WISE-7144/WISE-7160/WISE-7901(D) ● 新產品發表：I-87016W

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

(1)行銷策略

- A.推動全球物聯網與智能電網商機，於全球重要銷售據點舉辦 10 場以上巡迴研討會。
- B.近年因氣候變遷在全球各地發生各種災變，人類蒙受巨大的生命財產損失，國土安全成為重要研發及推展議題，尋求具高度潛力之經銷伙伴邁向安防產業。
- C.積極配合客戶不同系統整合需求，與全球系統整合商建立策略聯盟，以拓展行銷領域，提高 OEM/ODM 營業比重。
- D.持續推廣 PAC (可程式自動化控制器)之平台概念，以 PAC 全系列家族—WinPAC、LinPAC、μPAC、iPAC、XPAC、ViewPAC、MPAC、WISE 等為各產業(產業自動化市場、電腦通訊應用、醫療與軍事應用、網通系統、安全監控、交通運輸及生活娛樂等)深耕推廣之基石，隨著更多具的 GSM/GPRS 功能與 WISE 系列之 PAC 產品推出，預計未來將投入水文整合監控及更多智慧與自動化系統整合產業。

(2)生產與研發

- A. 持續推廣「微型工業控制器」及整體 PAC 產品家族之市場需求研發，「工業控制器之軟體升級改版」持續進行及工業控制器週邊控制元件等三項產品技術之研發，並且發展出專為較複雜的應用環境所設計的無線遠端控制器系列模組—Machine-to-Machine (M2M)。
- B.持續增加產品技術專利之取得。
- C.引進優秀工程研發(RD)與產品研發計劃 (PM) 人員，充實目前研發與生產團隊，並配合應用工程師，提供客戶最完善之產品技術服務。
- D.建構產品講師人才培養系統，研製產品教學與推廣光碟及應用叢書。

(3)經營管理

- A.落實各部門標準作業流程。
- B.強化各系列產品之市場定位，建立客戶忠誠度和品牌價值之目標。
- C.建立完善全球人才資料庫，建立完善全球各區業務輪調系統，加強培訓全球各區域種子業務及落實業務考核制度。
- D.持續落實「正確創新設計，追求一流的品質，提供滿意的服務」，建立良好企業文化。

2.長期計劃

本公司做為可程式自動化控制器產業之先進者，將持續朝深耕於 PAC(可程式自動化控制器)市場邁進，讓 ICP DAS 穩健成長，並持續獲利，創造多贏局面、利益共享。

(1)行銷策略

- A.以現有全球既有之業務基礎，加強發展不同產業導向之業務組織，並徵選優質經銷商、增設特定區域之海外據點，進行新市場不同產業的拓展及物聯網與智能電網深耕發展。
- B.強化”ICPDAS”自有品牌形象，增加全球佔有率，持續為 PAC(可程式自動化控制器)做引路人。
- C.致力專案策略提供最完整解決方案，一次到站一應俱全。
- D.加強與世界大廠之合作關係，提昇企業形象。

(2)生產與研發

- A.建立研發人員再學習制度，將研發人員定時送往學術機構進修，採精兵策略。
- B.推廣國際分工策略，建立台灣-美國-德國-大陸全球分工的研發團隊，以達最強之研發競爭優勢。
- C.強化與上下游廠商策略聯盟。
- D.自行研發關鍵零組件，以進入更具技術之利基產業。

(3)經營管理

- A.強化員工在職訓練，建構學習型之組織，深耕公司企業文化與國際觀，落實全球各區業務輪調系統。
- B.增強公司網頁行銷、及電子商務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

- 1.主要產品(服務)之銷售(提供)地區本公司 95 年度及 96 年度主要商品之銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

地區別		97年度		98年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率
外銷	亞洲	125,767	22.67%	97,487	23.47%
	歐洲	208,228	37.54%	179,390	43.18%
	美洲	56,300	10.15%	40,832	9.83%
	其他	5,810	1.05%	10,362	2.49%
合計		396,105	71.41%	328,071	78.97%
內銷		158,562	28.59%	87,347	21.03%
合計		554,667	100.00%	415,418	100.00%

- 2.市場佔有率

本公司主要業務為遠端控制器、工控介面卡及其他工業電腦週邊產品相關產品之研發設計、生產製造及銷售，上列三大產品線具完整的行銷體系及堅強研發團隊，本公司於 2004 年起全力投入 PAC(可程式自動化控制器)平台系統概念，因 PAC(可程式自動化控制器)為一股新興產業及平台，故其全球銷售市場比較缺乏歷史統計資料，目前尚無確切之統計數據可明示本公司之市場佔有率，但在遠端 I/O 模組系列產品，應為僅次於研華之國內第二大廠；由此可預期本公司未來將有相當重要的地位。工控介面卡若與國內廠商相較，本公司 98 年度之營收，僅次於研華、凌華，位居國內工控介面卡第三大廠商地位。在產業電腦方面，基於服務客戶進入 ICPDAS 即一應俱全，本公司亦提供產業電腦產品搭配控制器系統銷售，並為因應時代的進步，安全監控技術不斷在改變，IP 化、智慧分析，本公司則朝產品多元化發展，不僅在控制器與工控介面卡有所成果，近年更積極投入 M2M 及 WSN 系列展品發展，預計未來將佔有一席之地。

- 3.市場未來供需狀況與成長性

本公司十多年來一直致力於研究開發高品質的 PC-Based 控制系統。本公司所研發的遠端控制器均符合 ARC(Automation Research Corporation)組織所提出的 PAC(Programmable Automation Controllers)的概念，並結合 PLC 及 IPC 的產品優點。近年來本公司陸續推出 μ PAC、iPAC、WinPAC 和 LinPAC、XPCA、ViewPAC、MPAC、WISE 等系列產品線，並隨著技術的演進以及應用的需求不斷產生，將產品實際運用於生活中，其中以 PAC 系列產品每年皆穩定成長。

在可預見的幾年內，對標準性、開放性、可攜帶性、互動性的要求將是使用者特別注重的重要依據，因為 PAC 具有強大的計算能力、通訊處理和廣泛的軟體支援與、穩定、堅固且易於操作等特性結合一起，未來 PAC 都將在自動化領域、軍事航太、漁政管理、交通運輸、醫療設備、娛樂事業、國土安全監控、物聯網、節能等領域扮演極其重要的角色。

4. 競爭利基

A. 研發能力:

工業自動化產品的應用上最重視莫過於就是低功耗、小規格以及穩定耐用的特性，也就是說能穩定而長時間的在最小規格上，以最低功耗提供最大效能的產品。而本公司的研發團隊以此為研究基礎，專注於工業自動化領域的研發，隨時掌握最新的技術，以運算(Computing)、通訊(Communication)、採集(Collection)與控制(Control)等核心技術佈局上，泓格陸續設立了 6 個研發處，分別掌握了嵌入式軟硬體、工業乙太網、各式 I/O 監控模組、軟邏輯及人機介面軟體與運動控制技術等，使本公司的產品從軟體至硬體，皆可提供客戶非常完整的解決方案。

B. 創新能力:

有別於許多台灣的公司善於做 Me Too 產品，本公司的研發建立在"創新與實用"的精神上，過去許多公司的產品發展策略乃是先"閉門造車"後，再透過強勢的行銷，以達成銷售的目標，而泓格的研發策略則是隨著市場的需求來做創新的研發設計，特別是近年來中國大陸市場蓬勃發展，讓我們得以在這個"同文同種"的市場獲致大量的反饋，由於許多大陸用戶急於"一步到位"，也讓我們工程師得到非常多寶貴的工業現場經驗，創新並非等同於發明，泓格的創新源於上述個別核心技術的充分掌握，故泓格的研發能力，已從個別產品的創新設計，進入到解決方案的整合創新設計，這是目前泓格產品的特色，以目前領先業界的 PAC 產品線而言，就是集運算、通訊、採集、控制與軟體技術等，再依據大部分客戶的現場需求，不斷的組合創新而來；而「智慧化」則是現今科技產也最注重之環節，故本公司所發展之 PAC 產品系列，也隨時代的需求而隨時創新功能，從有線走向全方位無線發展，讓人類追求便利安全生活、企業追求降低成本、強化環境監控與災害防治。

C. 專業與專注:

本公司在台灣工業電腦業界，是以提供"專業的"自動化控制器著稱，過去曾經有許多國外經銷商要求我們研發類似工業電腦整機，不過我們都以專注在自動化控制器和遠端模組的開發為由而回絕，也因此，當其他競爭對手分心投入多項產品研發之際，而造就了泓格的機會。由於產品不斷的改善，品質和品牌形象逐漸建立起來，本公司研發的 I-7000 分散式遠程模組，已經是世界同類產品銷售量前幾名，遠遠超過研華的 ADAM-4000 與凌華的 NuDAM-6000，在可以預見的未來，泓格的 PAC 產品，也將佔據極大的市場比重。

D. 銷售與佈局:

以台灣為研發基地而中國大陸為應用基地，再大量複製相關成功的行業應用到世界其他地區，這是本公司近年來非常成功的模式。目前，本公司在全世界主要以經銷商做銷售，只有在台灣與中國大陸才有機會接觸到最終使用者，在台灣市場由於範圍小，則是採取直接銷售模式，而在中國大陸則是直銷與經銷並行。目前全球經銷商已有上百家，遍佈世界主要國家，由於工業自動化產品的業務，絕大部分需要行業知識，因此我們的銷售服務就涵蓋了售前顧問與售後支援，透過與客戶不斷的交流，除了將需求反饋給產品經理外，我們也將累積的案例整理後，提供給歐洲、美國與其他地區的經銷商，所以在本島，我們的銷售點遍佈全台。而在中國大陸，則落腳在上海、北京、深圳、武漢、成都、昆明、濟南與青島等城市，但是在這些地區業務人員的背後，我們有為數眾多的技術應用工程師，提供客戶最優質的服務，這是本公司與其他公司在佈局上最大的差異。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.工業電腦族群，發展為同盟合作夥伴

由於工業電腦產業相對於其他行業，是屬於高毛利的族群，特別吸引了許多其他消費性電子公司跨足的興趣，本公司所研發生產之工控介面卡更能為工業電腦族群補其產品線之不足，例如：研揚、威達電、艾訊、瑞傳等公司，皆為目前合作之工業電腦廠。

B.擁有專業軟體研發技術團隊，跨足 PLC 與 PC 之軟體應用市場

本公司近幾年在研發團隊的佈局，特別是在軟體人才的培養，以及與第三方軟體供應商的技術合作，已確實掌握在同一平台上運行多個不同功能的軟體應用程式，並根據控制系統的設計要求，滿足使用者所需之操作軟體，跨足 PLC 與 PC 之軟體應用市場。

C.少量多樣，快速供貨，貨源穩定

由於本公司多年來致力於服務客戶之精神，打破一般產業電腦為接單式生產，需於下單後二至六週交貨，本公司之生產後勤支援單位依據產銷變化，備有少量多樣產品之存貨庫存，讓客戶可於在下單後三至七天取得貨品。

D.產品品質穩定

本公司產品技術一向領先同業，產品之信賴度、穩定度及擴充性均為業界之冠，而各產品線產品經理與技術應用工程師皆以快速、有效地將本公司新開發之產品帶入市場，亦將市場上客戶建議之需求反饋至公司研發部門，故造就本公司產品品質穩定之基礎，確保市場之領先地位。

(2)不利因素：

A.全球「ICPDAS」自有品牌知名度需再加深加廣。

目前「ICPDAS」自有品牌知名度，依不同區域之耕耘，造成全球知名度不一致。

因應對策：

- a.加強海外經銷據點，主動參與經銷據點最終客戶之服務，建立 ICPDAS 專業品牌知名度。
- b.增加各地區媒體對本公司之報導，並針對不同產業特性之應用案例，廣泛提供給各地區之平面、網路媒體以提升曝光率。
- c.隨著新興網路媒體發展，本公司除原有各類行銷手段外，強化網路媒體之行銷管道，進而提高隨之而來的銷售利益。

B. OEM/ODM 接能能力需再加強。

探討現階段台灣科技產業關鍵成功因素之一為「OEM/ODM 接單能力」，根據分析結果 OEM/ODM 接單能力強，其競爭力也強，表示公司之綜合競爭力也強。不過隨著 PC 技術逐漸標準，許多後起廠商為了爭取訂單以滿足產能，殺價競爭遂成重要利器，迫使正規經營之廠商忘塵莫及。

因應對策：

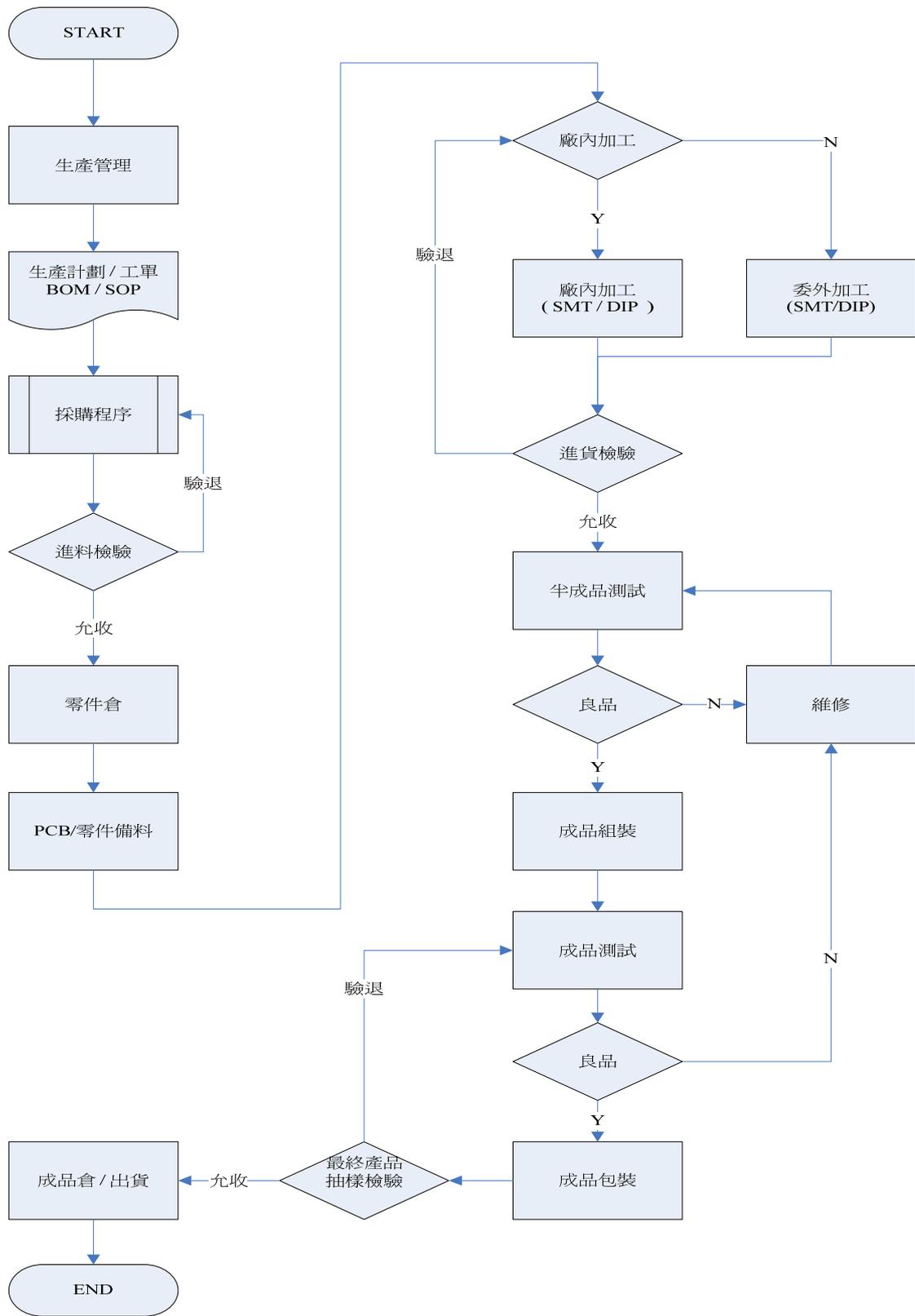
- a.除了為客戶提供生產代工、產品設計外，主動提供後勤管理、運輸、產品維修、物料管理等週邊服務；擴大製造服務的範圍與專業深度，就成為必要的策略手段。
- b.雖本公司採利基市場策略，意識到所有產品在產業生命週期循環中，隨著時間的推展，不免走上成熟產品的道路，屆時將與來自不同的競爭進入價格競爭，故造成 OEM/ODM 訂單之利潤有限，垂直整合供應商與多角化客戶經營為首重要務。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品	重要用途
遠端控制器	①遠端量測與控制等較特殊之需求，可耐高(低)溫、高溼、震動、防潑水等惡劣環境。 ②應用於工廠自動化、能源監控系統、機房監控系統、石化與環保工業、電力與環境監控應用、通訊與交通運輸用途。
工控介面卡	為擴充工業控制系統之運動、監控及測量等功能之用。
其他產品	主要為擴充及支援遠端控制器、工控介面卡及其他產業電腦週邊之通訊、傳輸、顯示及控制等搭配銷售之產品。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應狀況
積體電路(IC)	安馳、安富利	良好
連接器	進聯、純通	良好
組材類	鋼明	良好
印刷電路板(PCB)	晟業	良好
電源供應器(DC/DC)	惟川	良好

本公司產品生產過程中所需之主要零組件包括 IC、連接器、組材類、印刷電路板及電源供應器等，本公司主要之供應商均在該行業具有良好之聲譽與風評，且與本公司維持穩健良好之合作關係，使本公司各原料供應來源充足且不虞匱乏。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十之進貨廠商名單及其進貨金額與比率：

單位：新台幣仟元；%

項目	97 年度				98 年度				99 年截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	安馳	21,783	11.67	無	-	-	-	-	晟業電子	4,501	10.27	無
2	其他	164,859	88.33		其他	129,422	100.00		其他	39,341	89.73	
	進貨淨額	186,642	100.00		進貨淨額	129,422	100.00		進貨淨額	43,842	100.00	

註:安馳進貨比率變動超過 20%之原因，主係 98 年度因金融風暴之因素，而減少備料所致。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十之銷貨客戶名單及其銷貨金額與比率：

單位：新台幣仟元；%

項目	97 年度				98 年度				99 年截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係
1	上海金泓格國際貿易有限公司	74,715	13.47	關係人	D 客戶	59,103	14.23	無	B 客戶	14,398	11.24	無
2	D 客戶(註 2)	71,779	12.94	無	上海金泓格國際貿易有限公司	55,211	13.29	關係人	D 客戶	14,298	11.17	無
3	B 客戶	56,207	10.13	無	B 客戶	45,468	10.95	無	上海金泓格國際貿易有限公司	14,236	11.12	關係人
4	其他	351,966	63.46		其他	255,636	61.53		其他	85,119	66.47	
	銷貨淨額	554,667	100.00		銷貨淨額	415,418	100.00		銷貨淨額	128,051	100.00	

(五)最近二年度生產量值表

單位：產量/仟片、仟個；產值/仟元

主要商品	年度	97 年度			98 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
遠端控制器		221	190	204,039	145	125	141,345
工控介面卡		44	40	49,872	20	17	22,780
其他產品		175	150	24,242	64	55	10,710
合計		440	380	278,153	229	197	174,835

(六)最近二年度銷售量值表

單位：產量/仟片、仟個；產值/仟元

年度 銷售量值 主要商品	97 年度				98 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
遠端控制器	36	114,927	150	311,731	15	57,324	120	266,188
工控介面卡	7	23,492	26	69,416	5	19,289	18	48,837
其他產品	79	20,142	26	14,959	44	10,734	16	13,046
合計	122	158,561	202	396,106	64	87,347	154	328,071

三、從業員工：最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料。

單位：人；%

年 度		97 年度	98 年度	截至 99 年 4 月 30 日止
員工 人數	研發	109	103	108
	行政	29	33	39
	業務	25	25	26
	製造	104	84	89
	合計	267	245	262
平均年歲		31.9	32.2	32.7
平均服務年資(年)		3.9	4.6	4.9
學歷 分佈 比率	博碩士	18%	20.43%	21.37%
	大專	56%	54.59%	53.05%
	高中	25%	24.18%	24.05%
	高中以下	0%	0.80%	1.53%

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- (二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- (三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總類，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：無。
- (五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

- (一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施及實施情形

(1)福利與保險

秉持著與員工共享經營成果的理念，提供分紅及認股制度，並依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險以保障員工。

(2)福利委員會福利措施

本公司於民國九十五年度成立職工福利委員會，辦理員工各項福利措施規劃與執行以提升員工工作生活品質促進身心健康，並提供諸如：生日禮金、婚喪喜慶、生育、聚餐、員工國內外旅遊及社團活動等各項補助及特約商店優惠活動。

(3)健康與照護

定期實施在職人員健康檢查，並提供員工宿舍、特定托兒所托兒優惠，及陪產假、產假、育嬰留職停薪、家庭照顧假等。

(4)溝通管道

公司管理階層定期或不定期舉辦勞資會議，將基層員工反應之意見，作最妥善的處理。

(5)撫恤

員工遭遇職業災害時，依勞工保險條例等相關法令規定申請給付，並發給慰問或撫恤金。

2.進修、訓練

為提升員工在組織系統上之職能、激發員工自我發展，以及培養人才之目的積極投入教育訓練。透過訓練提高人員素質及解決問題的能力，希望讓員工個人的生涯規劃與公司的目標一致，進而發揮員工潛能，創造公司的生產力及競爭力，達到企業的永續經營。

下表是根據 98 年度教育訓練之時數及費用來做統計：

外部訓練			內部訓練		
人數(次)	時數	費用	人數(次)	總時數	費用
10	118	72,000	219	1,197	722,700

歸納之績效：

- (1)提昇新產品的開發統合觀念，加強研發部門新產品開發及管理能力，並控制產品的研發成本，使新產品具市場競爭力。
- (2)充分應用資訊化以提昇部門間的執行效率。
- (3)強化公司業務人員的行銷與績效管理能力，使行銷方式能以原『技術導向』之銷售方式，轉為以『客戶導向』之行銷方式，使客訴案件能降低。
- (4)定期及不定期舉辦內部分享課程，使員工時時學習新的觀念、新的事務，與企業共同成長，技術經驗得以累積，客戶抱怨率明顯降低，對公司形象與營運其有實效。
- (5)經濟規模雖不大，但公司肯費心運用有限資源在員工培訓、勞資關係與員工福利做投資。
- (6)基層主管及員工經由專業的教育訓練後，能掌握及了解組織所交付之任務及目標。
- (7)技術人員採輪調式學習法，落實<OJT>理念。
- (8)提供彈性上班時間，支持員工自我進修，除加強專業技能，更可累積智慧資本。
- (9)定期舉辦公安消防演練等相關課程，以防止職業災害，保障員工安全與健康。

員工是企業最大的資產，也是創造利潤的核心，透過落實教育訓練，幫助實際運作效率，提昇經營績效、強化企業競爭力。

3.退休金制度及其實施情形

本公司於民國九十二年度訂定「退休管理辦法」，並經核准成立勞工退休準備金監督委員會，依勞動相關法規之規定按月依薪資總額 2% 提撥勞工退休金，並轉存中央信託局退休金專戶；員工退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算，退休金給付由本公司全數負擔；自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。另外，依中華民國財務會計準則第十八號公報之規定，委請精算師精算後提出分析報告。

4. 勞資間之協議情形

本公司致力加強勞資和諧，並定期召開勞資相關行政會議，做為公司與員工之溝通管道，訂定有完善週全之辦法，並使員工與公司之利益相互結合，截至目前為止並無重大勞資糾紛情事發生，故無勞資協議之情事。

5. 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

本公司為提升會計主管之專業素質，進而強化財務報告資訊品質，保障投資人權益，會計主管除具有會計專科學歷外，並具公開發行公司主辦會計或會計主管經驗合計五年以上經歷，並於任職期間內持續參加會計、審計或財經法令等相關課程之專業進修，其資格條件均符合主管機關之規定，尚無不符之情事。

相關證照如下表所示：

證照名稱	發行機關	證照張數
記帳士	財政部	1
中小企業財務人員	經濟部中小企業處、台灣金融研訓院	1
股務人員專業能力	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2
信託業務專業	中華民國信託業商業同業公會	1

6. 員工行為或倫理守則之有無

為使本公司員工，本著誠信原則及合乎倫理道德之自律態度處理公司事務，茲訂定「工作規則」，作為員工執行職務時，應遵循道德標準之具體可行的準則，本公司各級主管，應率先以身作則，推動實行相關規定。

7. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司為維護工作環境與員工人身之安全，訂有「安全衛生工作守則」及「安全衛生管理計畫」等各項管理及計畫要求所屬同仁徹底執行。

(1) 為員工投保勞保、健保及團保。

(2) 訂有「健康管理計畫」，每二年安排一次全體員工進行一般健康檢查以確保員工人身之安全。

(3) 訂有「安全衛生工作守則」，規範及教導員工如何安全及正確操作機器設備以確保員工工作之安全。

(4) 依據 ISO9001 品質管理系統，對機器及儀器進行定期保養及檢測，以維護其正常運轉，避免發生機器設備故障，衍生工安事件。

(5) 針對地震、風災、火災等緊急事件，成立緊急應變小組，每年定期訓練及演練，以其災害時，能避免或降低對員工造成的傷害。

(6) 成立自衛消防編組，設置通報班、滅火班、避難引導班、安全防護班、救護班，並每年定期舉辦一次消防講習及逃生演練，以確保工作環境與員工人身之安全。

(7) 不定期利用公司工安網站或電子郵件公告工安案例及工安宣導。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖	主要內容	限制條件	
先期技術授權契約書	財團法人工業技術研究院	9410	9910	智慧家電感測網路通訊模組技術	無
週轉金供貸契約	臺灣中小企業銀行	9812	9912	借款額度新台幣 80,000,000 元	無
綜合授信契約	兆豐國際商業銀行新竹分行	9809	9909	借款額度新台幣 20,000,000 元	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註3)
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		319,265	331,885	371,200	437,163	439,326	484,086
基金及投資		10,394	20,632	31,478	38,994	40,688	41,294
固定資產		189,571	187,986	194,753	227,899	217,109	217,259
無形資產		0	8,819	9,128	10,936	11,801	11,801
其他資產		24,668	38,279	39,265	34,446	33,103	33,589
資產總額		543,898	587,601	645,824	749,438	742,027	785,029
流動負債	分配前	171,809	122,222	114,674	89,210	70,698	83,884
	分配後	172,274	128,087	147,123	142,548	註2	-
長期負債		62,016	46,884	0	0	0	0
其他負債		3,850	13,411	14,432	17,937	20,581	20,296
負債總額	分配前	237,675	182,517	129,106	107,147	91,279	104,180
	分配後	238,140	188,383	161,555	160,485	註2	-
股本		170,000	260,000	314,000	373,100	421,227	429,002
預收股款		0	0	0	74,380	23,325	3,345
資本公積		0	0	0	0	37,295	52,845
保留盈餘	分配前	135,070	144,481	201,123	190,624	165,750	192,564
	分配後	70,459	84,616	109,574	129,081	註2	-
金融商品未實現 損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		1,153	603	1,595	4,187	3,151	3,093
未認列為退休金成 本之淨損失		0	0	0	0	0	0
股東權益 總額	分配前	306,223	405,084	516,718	642,291	650,748	680,849
	分配後	305,758	399,218	484,269	588,953	註2	-

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國98年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註3：民國99年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註2)
	94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入	380,142	453,281	609,530	554,667	415,418	128,051
營業毛利	193,875	243,817	325,218 (註3)	285,404	211,191	71,237
營業損益	57,825	79,316	127,547 (註3)	83,557	35,384	27,477
營業外收入及利益	(9,868)	(13,452)	(3,787) (註3)	2,882	2,684	(303)
營業外費用及損失						
繼續營業部門稅前損益	47,957	65,864	123,760	86,439	38,068	27,174
繼續營業部門稅後損益	51,621	74,022	116,507	81,050	36,670	26,814
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	51,621	74,022	116,507	81,050	36,670	26,814
基本每股盈餘	3.54	3.13	3.71	2.17	0.87	0.62
追溯調整後每股盈餘	2.47	2.18	3.12	2.13	-	-

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國99年度第一季財務資料係經會計師核閱。

註3：民國96年度財務資料採用財務會計準則公報第十號，部份科目重分類與民國97年度財務報表比較，並經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
94年度	薛守宏	資誠會計師事務所	無保留意見
95年度	李燕娜、薛守宏	資誠會計師事務所	無保留意見
96年度	李燕娜、薛守宏	資誠會計師事務所	無保留意見
97年度	李燕娜、薛守宏	資誠會計師事務所	無保留意見
98年度	李燕娜、薛守宏	資誠聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註3)	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務結構(%)	負債占資產比率	43.70	31.06	19.99	14.30	12.30	13.27	
	長期資金占固定資產比率	194.25	240.43	265.32	281.83	299.73	313.38	
償債能力(%)	流動比率	185.83	271.54	323.70	490.04	621.41	573.51	
	速動比率	93.14	96.11	121.01	242.11	345.86	337.52	
	利息保障倍數	10.75	25.08	91.14	NA	2,929.31	NA	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.83	7.90	10.12	9.77	7.79	9.12	
	平均收現日數	41	46	36	37	47	40	
	存貨週轉率(次)	1.22	1.14	1.27	1.20	1.00	1.18	
	應付款項週轉率(次)	6.00	5.29	6.00	6.18	5.49	5.85	
	平均銷貨日數	300	320	287	304	365	310	
	固定資產週轉率(次)	2.03	2.40	3.19	2.62	1.87	2.36	
	總資產週轉率(次)	0.79	0.80	0.99	0.80	0.56	0.67	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.44	13.45	19.06	11.62	4.92	14.05	
	股東權益報酬率(%)	21.10	20.81	25.28	13.99	5.67	16.11	
	占實收資本 % 比率	營業利益	34.01	30.51	41.81	22.40	8.40	25.62
		稅前純益	28.21	25.33	39.41	23.17	9.04	25.34
	純益率(%)	13.58	16.33	19.11	14.61	8.83	20.94	
現金流量(%)	每股盈餘(元)(註2)	2.47	2.18	3.12	2.17	0.87	0.62	
	現金流量比率	19.75	34.88	109.83	107.35	76.94	40.16	
	現金流量允當比率	12.87	13.72	27.31	40.07	54.07	21.24	
槓桿度	現金再投資比率	8.60	8.63	21.31	9.12	0.15	4.48	
	營運槓桿度	4.65	4.07	3.37	4.67	7.98	3.37	
	財務槓桿度	1.09	1.04	1.01	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

償債能力：1. 流動比率及速動比率增加，主係員工認股權憑證之執行增加現金所致。

2. 利息保障倍數增加：主係公司自由資金高，利息費用支出少所致。

經營能力：1. 應收款項週轉率(次)減少：主係營收減少，而應收帳款減少的幅度較營收減少幅度小所致。

2. 固定資產週轉率(次)及總資產週轉率(次)減少：主係98年稅後淨利減少，而固定資產及資產總額增加所致。

獲利能力財務比率減少(資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前純益占實收資本比率、純益率)：主係98年度景氣衰退，整體營收下滑，致獲利大幅減少所致。

現金流量：1. 現金流量比率及現金再投資比率減少：主係98年度營業活動淨現金流入下降所致。

2. 現金流量允當比率增加：主係資本支出及存貨等因素未增加所致。

槓桿度：1. 營運槓桿度增加：主係98年營業收入及營業利益皆下降，而固定成本比重提升下所致。

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：業已依歷年盈餘轉增資之普通股加權平均股數追溯調整。

註3：係依會計師核閱之民國98年度第一季財務報表計算。

註4：計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註3)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註5：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

泓格科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國九十八年度財務報表(暨合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請 鑒察。

此 致

泓格科技股份有限公司民國九十九年股東常會

一方投資有限公司

監察人：

代表人

朱吟薇

監察人：

陳建祥

監察人：

李瓊晴

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報表



資誠聯合會計師事務所
PricewaterhouseCoopers, Taiwan
32070 中壢市環北路400號22樓之一
22F-1, 400 Huanbei Rd.,
Chungli, Taiwan 32070
Tel: (886) 3 422 5000
Fax: (886) 3 422 4599
www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003040 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

泓格科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

泓格科技股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

李燕娜

會計師

薛守宏

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：(84)台財證(六)第13377號
核准簽證文號：(84)台財證(六)第13377號

中華民國九十九年三月十日

泓格科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 174,801	24	\$ 147,438	20	2120 應付票據	\$ -	-	\$ 727	-
1120 應收票據淨額	2,033	-	3,700	-	2140 應付帳款	34,461	5	37,057	5
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	33,444	5	30,635	4	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	1,308	-	1,078	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	18,040	2	18,833	2	2160 應付所得稅(附註四(七))	4,555	1	8,728	1
1160 其他應收款	596	-	1,376	-	2170 應付費用(附註四(六))	26,440	3	37,392	5
120X 存貨(附註四(三))	194,095	26	216,872	29	2210 其他應付款項	442	-	305	-
1250 預付費用	712	-	4,305	1	2260 預收款項	3,492	-	3,923	1
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(七))	15,605	2	14,004	2	21XX 流動負債合計	70,698	9	89,210	12
11XX 流動資產合計	439,326	59	437,163	58	其他負債				
基金及投資					2810 應計退休金負債(附註四(八))	14,559	2	11,355	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	10,236	2	10,236	1	2880 其他負債 - 其他(附註四(四))	6,022	1	6,582	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	30,452	4	28,758	4	28XX 其他負債合計	20,581	3	17,937	2
14XX 基金及投資合計	40,688	6	38,994	5	2XXX 負債總計	91,279	12	107,147	14
固定資產(附註四(五)及六)					股東權益				
成本					股本(附註四(九))				
1501 土地	133,876	18	133,876	18	3110 普通股股本	421,227	57	373,100	50
1521 房屋及建築	68,142	9	70,947	9	3140 預收股本	23,325	3	74,380	10
1531 機器設備	35,488	5	34,132	5	資本公積(附註四(十))				
1551 運輸設備	11,724	2	10,996	1	3211 普通股溢價	37,295	5	-	-
1561 辦公設備	2,650	-	3,979	-	保留盈餘(附註四(十一))				
1681 其他設備	17,346	2	19,874	3	3310 法定盈餘公積	48,163	7	40,059	5
15XY 成本及重估增值	269,226	36	273,804	36	3350 未分配盈餘	117,587	16	150,565	20
15X9 減：累計折舊	(52,117)	(7)	(45,905)	(6)	股東權益其他調整項目				
15XX 固定資產淨額	217,109	29	227,899	30	3420 累積換算調整數	3,151	-	4,187	1
無形資產					3XXX 股東權益總計	650,748	88	642,291	86
1770 遞延退休金成本(附註四(八))	11,801	2	10,936	2					
其他資產									
1820 存出保證金	1,213	-	1,076	-					
1830 遞延費用	1,263	-	2,269	1					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(七))	30,627	4	31,101	4					
18XX 其他資產合計	33,103	4	34,446	5					
1XXX 資產總計	\$ 742,027	100	\$ 749,438	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 742,027	100	\$ 749,438	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司
股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本		盈餘			累積換算調整數	合計
	普通股	預收股本	普通股溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘		
97 年 度							
97年1月1日餘額	\$ 314,000	\$ -	\$ -	\$ 28,408	\$ 172,715	\$ 1,595	\$ 516,718
現金增資	-	74,380	-	-	-	-	74,380
盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	-	11,651	(11,651)	-	-
股票股利	47,100	-	-	-	(47,100)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(31,400)	(31,400)
員工紅利	12,000	-	-	-	(12,000)	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(1,049)	(1,049)
97年度淨利	-	-	-	-	81,050	-	81,050
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	2,592	2,592
97年12月31日餘額	<u>\$ 373,100</u>	<u>\$ 74,380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,059</u>	<u>\$ 150,565</u>	<u>\$ 4,187</u>	<u>\$ 642,291</u>
98 年 度							
98年1月1日餘額	\$ 373,100	\$ 74,380	\$ -	\$ 40,059	\$ 150,565	\$ 4,187	\$ 642,291
現金增資	37,190	(74,380)	34,190	-	-	(3,000)
盈餘指撥及分配(註)：							
法定盈餘公積	-	-	-	8,104	(8,104)	-	-
股票股利	8,206	-	-	-	(8,206)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(53,338)	(53,338)
員工股票紅利	2,731	-	3,105	-	-	-	5,836
員工行使認股權憑證	-	23,325	-	-	-	-	23,325
98年度淨利	-	-	-	-	36,670	-	36,670
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(1,036)	(1,036)
98年12月31日餘額	<u>\$ 421,227</u>	<u>\$ 23,325</u>	<u>\$ 37,295</u>	<u>\$ 48,163</u>	<u>\$ 117,587</u>	<u>\$ 3,151</u>	<u>\$ 650,748</u>

註：董監酬勞\$730 及員工紅利\$5,835 已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煜

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 36,670	\$ 81,050
調整項目		
未實現銷貨毛利	(560)	1,782
呆帳費用(回升利益)	(705)	31
存貨呆滯及跌價損失	14,061	7,434
依權益法認列之投資利益	(2,730)	(2,442)
折舊費用	11,893	12,436
各項攤提	1,382	2,386
處分固定資產損失	1,240	323
資產及負債科目之變動		
應收票據	1,667	(662)
應收帳款	(2,104)	6,130
應收帳款 - 關係人淨額	793	1,716
其他應收款	780	277
預付費用	593	(543)
存貨	8,716	4,364
遞延所得稅資產	(1,127)	(3,612)
應付票據	(727)	(7,615)
應付帳款	(2,596)	(2,342)
應付帳款 - 關係人	230	1,078
應付費用	(5,116)	(6,616)
應付所得稅	(4,173)	1,134
其他應付款	137	106
預收款項	(431)	(561)
應計退休金負債	2,339	(85)
營業活動之淨現金流入	60,232	95,769

(續次頁)

泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產 - 流動減少	\$ -	\$ 7,167
以成本衡量之金融資產 - 非流動增加	-	(2,482)
購買固定資產	(2,343)	(56,572)
處分固定資產價款	-	19
遞延費用增加	(376)	(871)
存出保證金(增加)減少	(137)	4,612
投資活動之淨現金流出	(2,856)	(48,127)
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放現金股利	(53,338)	(31,400)
發放董監酬勞	-	(1,049)
現金增資	-	74,380
預收股款	23,325	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(30,013)	41,931
本期現金及約當現金增加	27,363	89,573
期初現金及約當現金餘額	147,438	57,865
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 174,801</u>	<u>\$ 147,438</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 6,698</u>	<u>\$ 7,867</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
固定資產增加	\$ 2,343	\$ 45,924
加:期初應付設備款	-	10,648
本期支付現金	<u>\$ 2,343</u>	<u>\$ 56,572</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煜

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司
財務報表附註
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)泓格科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，設立於民國82年8月，並於同年開始營業，主要業務為產銷工業電腦硬體、軟體及其週邊設備，本公司股票自民國98年1月6日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易。
- (二)截至民國98年12月31日止，本公司員工人數約為250人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益，期末並就外幣資產負債餘額，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額均列為當期損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，

予以評估提列。

(五)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六)以成本法衡量之金融資產

- 1.採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)採權益法之長期股權投資

- 1.持有普通股股權比例在 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
- 2.海外投資採權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
- 3.採權益法評價之被投資公司與本公司所產生之損益於當年度未實現者，依規定予以消除。

(八)固定資產

- 1.固定資產以取得成本為入帳基礎，折舊依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採直線法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，其殘值繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築為 45 年外，其餘為 3 至 10 年。
- 2.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
- 3.資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之處分損益列為當期損益。

(九)遞延資產

係電腦軟體及景觀園藝工程等，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

(十)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 23 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依

權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三)股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給予權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十五)收入及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時列為當期費用。

(十六)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第

三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度淨利及每股盈餘無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$6,770，每股盈餘減少 0.18 元。

(三) 存貨

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度淨利及每股盈餘無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	98年12月31日	97年12月31日
零用金	\$ 228	\$ 269
銀行存款	174,573	147,169
	<u>\$ 174,801</u>	<u>\$ 147,438</u>

(二) 應收帳款

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 33,479	\$ 31,358
減：備抵呆帳	(35)	(723)
	<u>\$ 33,444</u>	<u>\$ 30,635</u>

(三) 存貨

	98年12月31日	97年12月31日
原 料	\$ 97,328	\$ 97,013
在 製 品	65,045	58,722
製 成 品	67,217	82,571
	229,590	238,306
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	(35,495)	(21,434)
	<u>\$ 194,095</u>	<u>\$ 216,872</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$ 187,141	\$ 259,981
跌價損失	14,061	7,434
其他	3,585	66
	<u>\$ 204,787</u>	<u>\$ 267,481</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

	98年12月31日		97年12月31日	
被 投 資 公 司	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
ADVANCE AHEAD LTD.	<u>\$ 30,452</u>	100%	<u>\$ 28,758</u>	100%

1. 民國 98 年度及 97 年度長期股權投資採權益法評價認列投資利益

\$2,730 及 \$2,442，均係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列。

- 民國 98 年度及 97 年度採權益法之長期股權投資因售予被投資公司之順流銷貨交易所產生之未實現內部利益分別為 \$6,022 及 \$6,582 業已消除；其相對負債科目，帳列「其他負債」。
- 本公司採權益法評價之被投資公司-泓揚科技股份有限公司業已於民國 97 年 3 月 28 日清算完結。

(五) 固定資產

1. 累計折舊

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 16,029	\$ 15,207
機器設備	15,393	10,544
運輸設備	8,860	8,020
生財器具	1,556	1,896
其他設備	10,279	10,238
	<u>\$ 52,117</u>	<u>\$ 45,905</u>

2. 民國 98 年度及 97 年度利息資本化金額皆為 \$0。

(六) 應付費用

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 14,005	\$ 23,138
應付其他	12,435	14,254
	<u>\$ 26,440</u>	<u>\$ 37,392</u>

(七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 9,507	\$ 21,600
永久性差異之所得稅影響數	(3,632)	(7,713)
暫時性差異之所得稅影響數	-	446
投資抵減之所得稅影響數	(22,700)	(20,082)
稅法修正之所得稅影響數	8,984	-
備抵所得稅評價之所得稅影響數	10,416	9,053
未分配盈餘加徵10%之所得稅	1,140	1,331
以前年度所得稅(高)低估數	(2,317)	754
所得稅費用	1,398	5,389
遞延所得稅資產淨變動數	1,127	3,612
扣繳稅款	(287)	(19)
以前年度所得稅高(低)估數	2,317	(254)
應付所得稅	<u>\$ 4,555</u>	<u>\$ 8,728</u>

2.民國 98 年及 97 年 12 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目				
存貨呆滯損失	\$ 35,495	\$ 7,099	\$ 21,434	\$ 5,359
未實現銷貨毛利	6,022	1,205	6,582	1,645
投資抵減		7,301		7,000
		<u>\$ 15,605</u>		<u>\$ 14,004</u>
非流動項目				
投資損失	\$ 4,726	\$ 945	\$ 7,456	\$ 1,864
其他	-	-	65	16
投資抵減		79,232		68,356
備抵評價		(49,550)		(39,135)
		<u>\$ 30,627</u>		<u>\$ 31,101</u>

3.民國 98 年 12 月 31 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 85,619	\$ 85,619	102年度
機器設備	914	914	100年度
	<u>\$ 86,533</u>	<u>\$ 86,533</u>	

4.本公司產品符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(於民國 99 年 7 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

5.本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

6.截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額帳戶明細及其分配民國 98 年度及 97 年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：

	98年12月31日	97年12月31日
(1)未分配盈餘		
民國87年度及以後年度		
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 80,917	\$ 69,515
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	36,670	81,050
	<u>\$ 117,587</u>	<u>\$ 150,565</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,240</u>	<u>\$ 12,822</u>
	98年度(估計)	97年度(實際)
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>5.31%</u>	<u>7.72%</u>

註：由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國87年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(八)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶存儲於臺灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	98 年 度	97 年 度
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加數	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.50%

(2) 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日退休基金提撥狀況表如下：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(19,852)	(17,758)
累積給付義務	(19,852)	(17,758)
未來薪資增加之影響數	(14,993)	(13,411)
預計給付義務	(34,845)	(31,169)
退休基金資產公平價值	5,293	6,403
提撥狀況	(29,552)	(24,766)
未認列過渡性淨給付義務	14,041	15,441
未認列退休金損失	12,753	8,906
補列之應計退休金負債	(11,801)	(10,936)
應計退休金負債	<u>(\$ 14,559)</u>	<u>(\$ 11,355)</u>

(3) 淨退休金成本之內容：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	779	812
退休基金資產預期報酬	(175)	(133)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	735	735
退休金損(益)攤銷數	232	-
縮減或清償損(益)	2,179	-
當期淨退休成本	<u>\$ 3,750</u>	<u>\$ 1,414</u>

- 3.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 年度及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,458 及 \$7,031。

(九)普通股股本

- 1.本公司於民國 98 年 6 月經股東常會決議以未分配盈餘暨員工紅利轉增資發行新股 1,093,653 股，每股面額為 10 元，合計 \$14,041，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並於民國 98 年 9 月辦理變更登記竣事。
- 2.本公司於民國 97 年 10 月經董事會決議現金增資發行新股 3,719,000 股，每股面額為 10 元，每股以 20 元溢價發行，計 \$ 74,380，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並於民國 98 年 1 月辦理變更登記竣事。
- 3.本公司於民國 97 年 6 月經股東常會決議以未分配盈餘暨員工紅利轉增資發行新股 5,910,000 股，每股面額為 10 元，合計 \$ 59,100，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並業於民國 97 年 8 月辦理變更登記竣事。
- 4.截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定股本皆為 \$800,000(其中保留 \$75,000 供發行員工認股權證之用)，實收資本額分別為 \$429,002 及 \$373,100，每股面額 10 元，分別為 42,900 仟股(含已執行尚未變更之員工認股權股數 777.5 仟股)及 37,310 仟股。

(十)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一)保留盈餘

- 1.本公司章程規定，各年度盈餘於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，須先提列稅後盈餘 10%為法定盈餘公積，再依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘可再分配(1)董監酬勞百分之一至百分之三(2)員工紅利百分之三至百分之十二(3)其餘額加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
- 2.本公司所營事業由於本公司業務正值成長階段，分配股利之政策，需視目前及未來營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利等，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會同意之。本公司股東紅利分派得以股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。
- 3.法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- 4.本公司於民國 98 年 6 月 16 日及 97 年 6 月 13 日，經股東會決議通

過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,104		\$ 11,651	
股票股利	8,206	\$ 0.20	47,100	\$ 1.50
現金股利	53,338	1.30	31,400	1.00
董監事酬勞	-		1,049	
員工股票紅利	-		12,000	
合計	<u>\$ 69,648</u>		<u>\$ 103,200</u>	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 20 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度盈餘分配議案，截至民國 99 年 3 月 10 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 98 年度及 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$2,415 及 \$268、\$6,482 及 \$720，係以截至民國 98 年度及 97 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，98 年度及 97 年度皆以 10% 及 1% 估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司 97 年度盈餘實際配發情形如上段所述，其中員工股票紅利係以每股 21.37 元計算配發 273,073 股。經股東會決議之 97 年度員工之紅利及董監酬勞與 97 年度財務報表認列之員工分紅 \$6,482 及董監酬勞 \$720，分別高估 \$647 及低估 \$10，主要係因本公司考量未來營運資金需求故增減配發數，已調整 98 年度之損益。

(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					離職率	離職率
員工認股權計畫	96.12.13	2,800	4年	2年之服務	5.5%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	98 年 度		97 年 度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)
年初流通在外認股權	2,627	\$ 30.00	2,800	\$ 30.00
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	(326)	30.00	(173)	30.00
本期執行認股權	(778)	30.00	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>1,523</u>	\$ 30.00	<u>2,627</u>	\$ 30.00
年底可執行認股權	<u>373</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國 98 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如

下表：

行使價格 之範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量	加權平均 行使價格 (新台幣元)	
\$ 30	1,523	2年	\$ 30	373	\$ 30.00	

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		98 年度	97 年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 36,670	\$ 81,050
	擬制淨利	36,670	81,050
基本每股盈餘 (新台幣元)	報表認列之每股盈餘	0.87	2.13
	擬制每股盈餘	0.87	2.13
完全稀釋每股盈餘 (新台幣元)	報表認列之每股盈餘	0.87	2.10
	擬制每股盈餘	0.87	2.10

民國97年1月1日之前，本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	淨值(元)	履約價 格	波動 率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
員工認股權 計畫	96.12.13	\$17.25	\$30元	N/A	3.4年	2%	2.44%	0元

(十三) 普通股每股盈餘

	98 年 度		加權平均流通 在外股數(仟股)	97 年 度	
	金 額	稅 後		金 額	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$38,068	\$36,670	41,929	\$ 0.91	\$ 0.87
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	27		
	<u>\$38,068</u>	<u>\$36,670</u>	<u>41,956</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.87</u>
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$86,439	\$81,050	38,056	\$ 2.27	\$ 2.13
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	472		
	<u>\$86,439</u>	<u>\$81,050</u>	<u>38,528</u>	<u>\$ 2.24</u>	<u>\$ 2.10</u>

1. 本公司發行之員工認股權憑證具反稀釋作用，故不列入民國 98

年度及 97 年度之稀釋每股盈餘計算。

- 2.自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十四)用人、折舊、折耗及攤銷費用明細表

民國98年度及97年度之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 32,817	\$ 102,981	\$ 135,798
勞健保費用	3,021	8,125	11,146
退休金費用	1,892	8,316	10,208
其他用人費用	2,443	4,841	7,284
折舊費用	6,446	5,447	11,893
攤銷費用	659	723	1,382
功能別 性質別	97 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 42,279	\$ 119,129	\$ 161,408
勞健保費用	2,817	7,886	10,703
退休金費用	2,099	6,345	8,444
其他用人費用	2,295	3,287	5,582
折舊費用	6,930	5,506	12,436
攤銷費用	983	1,403	2,386

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ADVANCE AHEAD LTD.	本公司之子公司
上海金泓格國際貿易有限公司	本公司之孫公司
泓揚科技股份有限公司	本公司之子公司(註)
鋼明企業社	本公司法人監察人之公司負責人與該負責人為同一人
陳瑞煜	本公司之總經理

註：業已於民國97年3月28日清算完結。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	98	年	度	97	年	度
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$	55,211	13	\$	74,715	13

上開銷貨之銷售價格係以本公司對一般客戶之售價為基礎雙方議定，該銷售價格較一般客戶略低，其收款期間為月結90天，與一般客戶相當。

2. 進貨

	98	年	度	97	年	度
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
鋼明企業社	\$	5,102	4	\$	6,454	3

上開進貨係按一般進貨價格及條件辦理，並為月結45天付款。

3. 應收帳款

	98	年	12	月	31	日	97	年	12	月	31	日
	估該科目						估該科目					
	金	額	百分比	金	額	百分比	金	額	百分比	金	額	百分比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$	18,040	35	\$	18,833	35						

4. 應付帳款

	98	年	12	月	31	日	97	年	12	月	31	日
	估該科目						估該科目					
	金	額	百分比	金	額	百分比	金	額	百分比	金	額	百分比
鋼明企業社	\$	1,308	4	\$	1,078	3						

5. 財產交易

本公司於97年8月向陳瑞煜先生購買ICP DAS USA INC.股票，總價款計\$2,482，該款項業已付訖。

6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98	年	度	97	年	度
薪資	\$		6,077	\$		7,565
獎金			1,704			5,082
業務執行費用			465			473
盈餘分配項目			717			2,150
合計	\$		8,963	\$		15,270

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司提供金融機構作為擔保之資產帳面價值如下：

資 產 名 稱	98年12月31日	97年12月31日	擔保之用途
土地	\$ 107,734	\$ 107,734	短期及長期借款額度
房屋及建築	36,267	39,410	短期及長期借款額度

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 資 產	帳面價值	98年12月31日		97年12月31日		
		公平價值		公平價值		
		公開報 價決定	評價方 法估計	公開報 價決定	評價方 法估計	
非衍生性金融 商品：						
資產						
公平價值與 帳面價值 相等之金 融資產	\$230,127	\$ -	\$230,127	\$203,058	\$ -	\$203,058
以成本法衡 量之金融 資產	10,236	-	-	10,236	-	-
負債						
公平價值與 帳面價值 相等之金 融負債	62,651	-	62,651	76,559	-	76,559

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

金融商品因折現影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、應收帳款-關係人、其他應收款、存出保證金、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項。

(二)財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(三)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司主要之銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，雖本公司持有之外幣資產大於外幣負債，但因本公司之外幣資產皆為一年內到期週轉速度快，因此故經評估不致產生重大之市場風險。

(2)利率風險

不適用。

(3)價格風險

不適用。

2.信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3.流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之借入款項於一年內到期者，均可以本公司之營運資金支應，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

不適用。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證之情形：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價	
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS EUROPE GMBH	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	4,500	\$ 7,754	18.00%	\$ 2,096	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS USA INC	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	540	2,482	18.00%	3,134	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ADVANCE AHEAD LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	30,452	100.00%	30,452	未質押

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率				帳面金額
泓格科技股份有限公司	ADVANCE AHEAD LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	\$ 33,161	\$ 33,161	1,000,000	100%	\$ 30,452	\$ 2,730	\$ 2,730	\$ -
ADVANCE AHEAD LTD.	上海金泓格國際貿易有限公司	上海	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	33,161	33,161	-	100%	30,452	2,730	不適用	-

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無此情形。
- (2) 對他人背書保證：無此情形。
- (3) 期末持有有價證券情形：請詳附註十一(二)1. 之揭露。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
- (9) 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司基本資料。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回之投資收益
					匯出	收回					
上海金泓格國際貿易有限公司	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$ 33,161	\$ -	\$ -	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	100%	\$ 2,730 (註1)	\$ 30,452	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 33,161 (US\$1,000,000)	\$ 31,990 US\$1,000,000 (註2)	\$ 390,449

註1：係依母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：台幣數係依資產負債表日匯率換算。

2. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註(五)二。

(2) 除上述銷貨及應收帳款之交易外，本公司並無其他直接或間接經由第三地區與大陸被投資公司發生重大交易事項。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：

本公司係屬單一產業，主要業務項目為工業電腦控制器及介面卡之製造加工及買賣，無其他產業部門。

(二)地區別資訊：

本公司無國外營運機構。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	98 年 度	97 年 度
歐 洲	\$ 179,390 43	\$ 208,228 37
亞 洲	97,487 23	125,767 23
美 洲	40,832 10	56,300 10
其 他	10,362 3	5,810 1
	<u>\$ 328,071 79</u>	<u>\$ 396,105 71</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司收入占損益表上銷貨收入10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	98 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 百 分 比
D公司	\$ 59,103	14
上海金泓格國際貿易有限公司	55,211	13
B公司	45,468	11
	<u>\$ 159,782</u>	<u>38</u>
	97 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 百 分 比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$ 74,715	13
D公司	71,799	13
B公司	56,207	10
	<u>\$ 202,721</u>	<u>36</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表



資誠聯合會計師事務所
PricewaterhouseCoopers, Taiwan
32070 中壢市環北路400號22樓之一
22F-1, 400 Huanbei Rd.,
Chungli, Taiwan 32070
Tel: (886) 3 422 5000
Fax: (886) 3 422 4599
www.pwc.com/tw

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003311 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

泓格科技股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜



會計師

薛守宏



行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國九十九年三月十日

泓格科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			負債及股東權益	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 210,304	29	\$ 175,211	23	2120 應付票據	\$ -	-	\$ 727	-	
1120 應收票據淨額	2,033	-	3,700	-	2140 應付帳款	34,461	5	37,057	5	
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	35,693	5	30,647	4	2150 應付帳款-關係人(附註五)	1,308	-	1,078	-	
1160 其他應收款	1,736	-	3,752	1	2160 應付所得稅(附註四(六))	4,555	1	8,728	1	
120X 存貨(附註四(三))	199,474	27	228,556	31	2170 應付費用(附註四(五))	29,134	4	40,001	5	
1250 預付費用	925	-	4,503	1	2210 其他應付款項	1,174	-	506	-	
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(六))	15,605	2	14,004	2	2260 預收款項	3,561	-	4,173	1	
11XX 流動資產合計	465,770	63	460,373	62	21XX 流動負債合計	74,193	10	92,270	12	
基金及投資						其他負債				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	10,236	1	10,236	1	2810 應計退休金負債(附註四(七))	14,559	2	11,355	2	
固定資產(附註四(四)及六)					2XXX 負債總計	88,752	12	103,625	14	
成本						股東權益				
1501 土地	133,876	18	133,876	18		股本(附註四(八))				
1521 房屋及建築	68,142	9	70,947	9	3110 普通股股本	421,227	57	373,100	50	
1531 機器設備	35,487	5	34,132	4	3140 預收股本	23,325	3	74,380	10	
1551 運輸設備	12,617	2	11,912	2	資本公積(附註四(九))					
1561 辦公設備	5,501	1	6,780	1	3211 普通股溢價	37,295	5	-	-	
1681 其他設備	17,346	2	19,873	3	保留盈餘(附註四(十))					
15XY 成本及重估增值	272,969	37	277,520	37	3310 法定盈餘公積	48,163	7	40,059	5	
15X9 減：累計折舊	(54,379)	(7)	(47,595)	(6)	3350 未分配盈餘	117,587	16	150,565	20	
15XX 固定資產淨額	218,590	30	229,925	31	股東權益其他調整項目					
無形資產					3420 累積換算調整數	3,151	-	4,187	1	
1770 遞延退休金成本(附註四(七))	11,801	2	10,936	1	母公司股東權益合計	650,748	88	642,291	86	
其他資產					3610 少數股權	-	-	-	-	
1820 存出保證金	1,213	-	1,076	-	3XXX 股東權益總計	650,748	88	642,291	86	
1830 遞延費用	1,263	-	2,269	1						
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(六))	30,627	4	31,101	4						
18XX 其他資產合計	33,103	4	34,446	5						
1XXX 資產總計	\$ 739,500	100	\$ 745,916	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 739,500	100	\$ 745,916	100	

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股 普 通 股 股 本	本 預 收 股 本	普 通 股 溢 價	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
<u>97 年 度</u>							
97年1月1日餘額	\$ 314,000	\$ -	\$ -	\$ 28,408	\$ 172,715	\$ 1,595	\$ 516,718
現金增資	-	74,380	-	-	-	-	74,380
盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	-	11,651	(11,651)	-	-
股票股利	47,100	-	-	-	(47,100)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(31,400)	-	(31,400)
員工紅利	12,000	-	-	-	(12,000)	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(1,049)	-	(1,049)
97年度合併總損益	-	-	-	-	81,050	-	81,050
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	2,592	2,592
97年12月31日餘額	<u>\$ 373,100</u>	<u>\$ 74,380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,059</u>	<u>\$ 150,565</u>	<u>\$ 4,187</u>	<u>\$ 642,291</u>
<u>98 年 度</u>							
98年1月1日餘額	\$ 373,100	\$ 74,380	\$ -	\$ 40,059	\$ 150,565	\$ 4,187	\$ 642,291
現金增資	37,190	(74,380)	34,190	-	-	-	(3,000)
盈餘指撥及分配(註)：							
法定盈餘公積	-	-	-	8,104	(8,104)	-	-
股票股利	8,206	-	-	-	(8,206)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(53,338)	-	(53,338)
員工股票紅利	2,731	-	3,105	-	-	-	5,836
員工行使認股權憑證	-	23,325	-	-	-	-	23,325
98年度合併總損益	-	-	-	-	36,670	-	36,670
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(1,036)	(1,036)
98年12月31日餘額	<u>\$ 421,227</u>	<u>\$ 23,325</u>	<u>\$ 37,295</u>	<u>\$ 48,163</u>	<u>\$ 117,587</u>	<u>\$ 3,151</u>	<u>\$ 650,748</u>

董監事酬勞\$730及員工紅利\$5,835已於損益表中扣除。

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煜

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 36,670	\$ 81,050
調整項目		
呆帳回升利益	(705)	(11)
存貨呆滯及跌價損失	14,167	9,048
折舊費用	12,576	13,057
各項攤提	1,382	2,386
處分固定資產損失	1,278	359
資產及負債科目之變動		
應收票據	1,667	(662)
應收帳款	(4,341)	7,594
其他應收款	2,016	(953)
預付費用	578	(501)
存貨	14,955	(77)
遞延所得稅資產	(1,127)	(3,612)
應付票據	(727)	(7,615)
應付帳款	(2,596)	(2,410)
應付帳款 - 關係人	230	1,078
應付費用	(5,031)	(5,162)
應付所得稅	(4,173)	1,134
其他應付款	668	(332)
預收款項	(612)	(318)
應計退休金負債	<u>2,339</u>	<u>(85)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>69,214</u>	<u>93,968</u>

(續次頁)

泓格科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產 - 流動減少	\$ -	\$ 7,167
以成本衡量之金融資產 - 非流動增加	-	(2,482)
購買固定資產	(2,553)	(56,813)
處分固定資產價款	-	19
遞延費用增加	(376)	(871)
存出保證金(增加)減少	(137)	4,612
投資活動之淨現金流出	(3,066)	(48,368)
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放現金股利	(53,338)	(31,400)
發放董監酬勞	-	(1,049)
現金增資	-	74,380
預收股款	23,325	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(30,013)	41,931
匯率調整數	(1,042)	2,607
本期現金及約當現金增加	35,093	90,138
期初現金及約當現金餘額	175,211	85,073
期末現金及約當現金餘額	\$ 210,304	\$ 175,211
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 13	\$ -
本期支付所得稅	\$ 6,698	\$ 7,867
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
固定資產增加	\$ 2,553	\$ 46,165
加:期初應付設備款	-	10,648
本期支付現金	\$ 2,553	\$ 56,813

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煜

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一) 泓格科技股份有限公司

泓格科技股份有限公司係依照中華民國公司法，於民國82年8月奉准立，並於同年開始營業，主要業務為產銷工業用電腦硬體、軟體及其週邊設備。本公司股票自民國98年1月6日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易。截至民國98年12月31日止，本公司及子公司合併員工人數約為295人。

(二) 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			98年12月31日	97年12月31日
本公司	ADVANCE AHEAD LTD. (ADVANCE)	轉投資相關事業	100%	100%
本公司	泓揚科技股份有限公司 (泓揚)(註)	資訊軟體、資料處理服務業	-	-
ADVANCE AHEAD LTD	上海金泓格國際貿易有限公司(上海金泓格)	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間貿易及貿易代理等	100%	100%

註：泓揚業於民國97年3月28日清算完結。

(三) 未列入合併財務報表之子公司

無。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，

對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

2. 本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

本公司及合併子公司之會計紀錄係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易係按交易當日之即期匯率折算成新台幣及人民幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益，期末並就外幣資產負債餘額，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額均列為當期損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係

指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八)以成本法衡量之金融資產

- 1.採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九)固定資產

- 1.固定資產以取得成本為入帳基礎，折舊依估計耐用年限加計一年殘值，採直線法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，其殘值繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築為 45 年外，其餘為 3 年至 10 年。
- 2.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
- 3.資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之處分損益列為當期損益。

(十)遞延資產

係電腦軟體及景觀園藝工程等，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

(十一)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 23 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三)所得稅

- 1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
- 2.因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
- 3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四)股份基礎給付-員工獎酬

- 1.員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月

31日(含)者，依民國92年3月17日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

2. 股份基礎給付協議之給與日於民國97年1月1日(含)以後者，以所給予權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五)員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國97年3月31日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第127號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六)收入及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時列為當期費用。

(十七)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)股份基礎給付-員工獎酬

本公司及子公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國97年度淨利及每股盈餘無影響。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國97年度淨利減少\$6,770，每股盈餘減少0.18元。

(三)存貨

本公司及子公司自民國97年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國97年度淨利及每股盈餘無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	98年12月31日	97年12月31日
庫存現金	\$ 284	\$ 422
銀行存款	210,020	174,789
	<u>\$ 210,304</u>	<u>\$ 175,211</u>

(二)應收帳款

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 35,728	\$ 31,369
減：備抵呆帳	(35)	(722)
	<u>\$ 35,693</u>	<u>\$ 30,647</u>

(三)存貨

	98年12月31日	97年12月31日
原 料	\$ 97,328	\$ 97,013
在 製 品	65,045	58,722
製 成 品	74,161	95,965
	236,534	251,700
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	(37,060)	(23,144)
	<u>\$ 199,474</u>	<u>\$ 228,556</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$ 193,967	\$ 258,149
跌價損失	14,167	9,048
其他	3,585	66
	<u>\$ 211,719</u>	<u>\$ 267,263</u>

(四)固定資產

1. 累計折舊

	98年12月31日	97年12月31日
房屋及建築	\$ 16,029	\$ 15,207
機器設備	15,393	10,544
運輸設備	9,556	8,570
生財器具	3,122	3,036
其他設備	10,279	10,238
	<u>\$ 54,379</u>	<u>\$ 47,595</u>

2. 民國 98 年度及 97 年度利息資本化金額皆為 \$0。

(五)應付費用

	98年12月31日	97年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 16,699	\$ 25,748
應付其他	12,435	14,253
	<u>\$ 29,134</u>	<u>\$ 40,001</u>

(六)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	98年度	97年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 9,507	\$ 21,600
永久性差異之所得稅影響數	(3,632)	(7,713)
暫時性差異之所得稅影響數	-	446
投資抵減之所得稅影響數	(22,700)	(20,082)
稅法修正之所得稅影響數	8,984	-
備抵所得稅評價之所得稅影響數	10,416	9,053
未分配盈餘加徵10%之所得稅	1,140	1,331
以前年度所得稅(高)低估數	(2,317)	754
所得稅費用	1,398	5,389
遞延所得稅資產淨變動數	1,127	3,612
扣繳稅款	(287)	(19)
以前年度所得稅高(低)估數	2,317	(254)
應付所得稅	<u>\$ 4,555</u>	<u>\$ 8,728</u>

2. 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目				
存貨呆滯損失	\$ 35,495	\$ 7,099	\$ 21,434	\$ 5,359
未實現銷貨毛利	6,022	1,205	6,582	1,645
投資抵減		7,301		7,000
		<u>\$ 15,605</u>		<u>\$ 14,004</u>
非流動項目				
投資損失	4,726	945	7,456	1,864
其他	-	-	65	16
投資抵減		79,232		68,356
備抵評價		(49,550)		(39,135)
		<u>\$ 30,627</u>		<u>\$ 31,101</u>

3. 民國 98 年 12 月 31 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 85,619	\$ 85,619	102年度
機器設備	914	914	100年度
	<u>\$ 86,533</u>	<u>\$ 86,533</u>	

4. 本公司產品符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(於民國 99 年 7 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

5. 本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

6. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額帳戶明細及其分配民國 98 年度及 97 年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：

	98年12月31日	97年12月31日
(1)未分配盈餘		
民國87年度及以後年度		
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 80,917	\$ 69,515
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	36,670	81,050
	<u>\$ 117,587</u>	<u>\$ 150,565</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,240</u>	<u>\$ 12,822</u>
	98年度(估計)	97年度(實際)
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>5.31%</u>	<u>7.72%</u>

註：由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國87年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(七)退休金

- 1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶存儲於臺灣銀行。
- 2.本公司依精算報告認列之相關資訊如下：
 - (1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	98 年 度	97 年 度
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加數	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.50%

(2)民國98年及97年12月31日退休基金提撥狀況表如下：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(19,852)	(17,758)
累積給付義務	(19,852)	(17,758)
未來薪資增加之影響數	(14,993)	(13,411)
預計給付義務	(34,845)	(31,169)
退休基金資產公平價值	5,293	6,403
提撥狀況	(29,552)	(24,766)
未認列過渡性淨給付義務	14,041	15,441
未認列退休金損失	12,753	8,906
補列之應計退休金負債	(11,801)	(10,936)
應計退休金負債	(\$ 14,559)	(\$ 11,355)

(3)淨退休金成本之內容：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	779	812
退休基金資產預期報酬	(175)	(133)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	735	735
退休金損(益)攤銷權	232	-
縮減或清償損(益)	2,179	-
當期淨退休成本	\$ 3,750	\$ 1,414

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 年度及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,458 及 \$7,031。
- 孫公司－上海金泓格按中華人民共和國政府規定之養老保險金其提撥比例為 20%~22%，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 98 年度及 97 年度孫公司－上海金泓格依當地退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 2,067 及 \$1,119。

(八)普通股股本

- 本公司於民國 98 年 6 月經股東常會決議以未分配盈餘暨員工紅利轉增資發行新股 1,093,653 股，每股面額為 10 元，合計 \$14,041，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並於民國 98 年 9 月辦理變更登記竣事。
- 本公司於民國 97 年 10 月經董事會決議現金增資發行新股 3,719,000 股，每股面額為 10 元，每股以 20 元溢價發行，計 \$ 74,380，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並於民國 98 年 1 月

辦理變更登記竣事。

3. 本公司於民國 97 年 6 月經股東常會決議以未分配盈餘暨員工紅利轉增資發行新股 5,910,000 股，每股面額為 10 元，合計 \$ 59,100，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，該項增資案業於民國 97 年 8 月辦理變更登記竣事。
4. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定股本皆為 \$800,000(其中保留 \$75,000 供發行員工認股權證之用)，實收資本額分別為 \$429,002 及 \$373,100，每股面額 10 元，分別為 42,900 仟股(含已執行尚未變更登記之員工認股權股數 777.5 仟股)及 37,310 仟股。

(九)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十)保留盈餘

1. 本公司章程規定，各年度盈餘於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，須先提列稅後盈餘 10% 為法定盈餘公積，再依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘可再分配(1)董監酬勞百分之一至百分之三(2)員工紅利百分之三至百分之十二(3)其餘額加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司所營事業由於本公司業務正值成長階段，分配股利之政策，需視目前及未來營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利等，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會同意之。本公司股東紅利分派得以股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日及 97 年 6 月 13 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,104		\$ 11,651	
股票股利	8,206	\$ 0.20	47,100	\$ 1.50
現金股利	53,338	1.30	31,400	1.00
董監事酬勞	-		1,049	
員工股票紅利	-		12,000	
合計	<u>\$ 69,648</u>		<u>\$ 103,200</u>	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 20 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度盈餘分配議案，截至民國 99 年 3 月 10 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 98 年度及 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為

\$2,415 及 \$268、\$6,482 及 \$720，係以截至民國 98 年度及 97 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，98 年度及 97 年度皆以 10% 及 1% 估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司 97 年度盈餘實際配發情形如上段所述，其中員工股票紅利係以每股 21.37 元計算配發 273,073 股。經股東會決議之 97 年度員工之紅利及董監酬勞與 97 年度財務報表認列之員工分紅 \$6,482 及董監酬勞 \$720，分別高估 \$647 及低估 \$10，主要係因本公司考量未來營運資金需求故增減配發數，已調整 98 年度之損益。

(十一) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					離職率	離職率
員工認股權計畫	96.12.13	2,800	4年	2年之服務	5.5%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	98 年 度		97 年 度	
	認股權數量	加權平均履約價格 (元)	認股權數量	加權平均履約價格 (元)
年初流通在外認股權	2,627	\$ 30.00	2,800	\$ 30.00
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	(326)	30.00	(173)	30.00
本期執行認股權	(778)	30.00	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>1,523</u>	\$ 30.00	<u>2,627</u>	\$ 30.00
年底可執行認股權	<u>373</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國 98 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格 (新台幣元)	數量	加權平均行使價格 (新台幣元)	數量
\$ 30	1,523	2年	\$ 30	373	\$ 30.00	

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		98 年 度	97 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 36,670	\$ 81,050
	擬制淨利	36,670	81,050
基本每股盈餘 (新台幣元)	報表認列之每股盈餘	0.87	2.13
	擬制每股盈餘	0.87	2.13
完全稀釋每股盈餘 (新台幣元)	報表認列之每股盈餘	0.87	2.10
	擬制每股盈餘	0.87	2.10

民國97年1月1日之前，本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	淨值(元)	履約價 格	波動 率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
員工認股權 計畫	96.12.13	\$17.25	\$30元	N/A	3.4年	2%	2.44%	0元

(十二)普通股每股盈餘

	98		加權平均流通 在外股數(仟股)	97		
	年			年		
	度	度		度	度	
	金	額	金	額	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期純益	\$38,068	\$36,670	41,929		\$ 0.91	\$ 0.87
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	27			
	<u>\$38,068</u>	<u>\$36,670</u>	<u>41,956</u>		<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.87</u>
基本每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期純益	\$86,439	\$81,050	38,056		\$ 2.27	\$ 2.13
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	472			
	<u>\$86,439</u>	<u>\$81,050</u>	<u>38,528</u>		<u>\$ 2.24</u>	<u>\$ 2.10</u>

1. 本公司發行之員工認股權憑證具反稀釋作用，故不列入民國 98 年度及 97 年度之稀釋每股盈餘計算。
2. 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十三)用人、折舊、折耗及攤銷費用明細表

民國98年度及97年度之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 32,817	\$ 119,717	\$ 152,534
勞健保費用	3,021	8,125	11,146
退休金費用	1,892	10,383	12,275
其他用人費用	2,443	9,060	11,503
折舊費用	6,446	6,130	12,576
攤銷費用	659	723	1,382
功能別 性質別	97 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 42,729	\$ 137,957	\$ 180,686
勞健保費用	2,817	7,886	10,703
退休金費用	2,099	7,464	9,563
其他用人費用	2,295	8,385	10,680
折舊費用	6,930	6,127	13,057
攤銷費用	983	1,403	2,386

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鋼明企業社	本公司法人監察人之公司負責人與該負責人為同一人
陳瑞煜	本公司之總經理

(二)與關係人間重大交易事項

1. 進貨

	98 年 度		97 年 度	
	金額	估該科目 百分比	金額	估該科目 百分比
鋼明企業社	\$ 5,102	4	\$ 6,454	3

上開進貨係按一般進貨價格及條件辦理，並為月結45天付款。

2. 應付帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	估該科目 百分比	金額	估該科目 百分比
鋼明企業社	\$ 1,308	4	\$ 1,078	3

3. 財產交易

本公司於 97 年 8 月向陳瑞煜先生購買 ICP DAS USA INC. 股票，總

價款計\$2,482，該款項業已付訖。

4. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98	年	度	97	年	度
薪資	\$		8,410	\$		9,742
獎金			1,899			5,262
業務執行費用			1,318			1,294
盈餘分配項目			717			2,150
合計	\$		12,344	\$		18,448

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司提供金融機構作為擔保之資產帳面價值如下：

資 產 名 稱	98年12月31日	97年12月31日	擔 保 用 途
土地	\$ 107,734	\$ 107,734	短期及長期借款額度
房屋及建築	36,267	39,410	短期及長期借款額度

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國 97 年度合併財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 98 年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

金融資產	98年12月31日			97年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$250,979	\$ -	\$250,979	\$214,386	\$ -	\$214,386
以成本法衡量之金融資產	10,236	-	-	10,236	-	-
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	66,077	-	66,077	79,369	-	79,369

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

金融商品因折現影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項。

(三)財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司及子公司主要之銷貨係以美金及人民幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，雖本公司持有之外幣資產大於外幣負債，但因本公司之外幣資產皆為一年內到期週轉速度快，因此故經評估不致產生重大之市場風險。

(2)利率風險

不適用。

(3)價格風險

不適用。

3.流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之借入款項於一年內到期者，均可以本公司之營運資金支應，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險：不適用。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證之情形：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價	
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS EUROPE GMBH	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	4,500	\$ 7,754	18.00%	\$ 2,096	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS USA INC	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	540	2,482	18.00%	3,134	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ADVANCE AHEAD LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	30,452	100.00%	30,452	未質押

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率				
泓格科技股份有限公司	ADVANCE AHEAD LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	\$ 33,161	\$ 33,161	1,000,000	100%	\$ 30,452	\$ 2,730	\$ 2,730	\$ -
ADVANCE AHEAD LTD.	上海金泓格國際貿易有限公司	上海	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	33,161	33,161	-	100%	30,452	2,730	不適用	-

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無此情形。
- (2) 對他人背書保證：無此情形。
- (3) 期末持有有價證券情形：請詳附註十一(二)1.之揭露。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
- (9) 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司基本資料。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回之投資收益
					匯出	匯回					
上海金泓格國際貿易有限公司	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$ 33,161	\$ -	\$ -	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	100%	\$ 2,730 (註1)	\$ 30,542	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 33,161 (US\$1,000,000)	\$ 31,990 US\$1,000,000 (註2)	\$ 390,449

註1：係依母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：台幣數係依資產負債表日匯率換算。

2. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註十一(四)。

(2) 除上述銷貨及應收帳款之交易外，本公司並無其他直接或間接經由第三地區與大陸被投資公司發生重大交易事項。

(四) 母公司與子公司及各子公司之業務關係及重要往來情形及金額

民國98年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	1	銷貨收入	\$ 55,211	(註4)	11.99%
0	泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	1	應收帳款	18,040	-	2.44%

民國97年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	1	銷貨收入	\$ 74,715	(註4)	12.66%
0	泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	1	應收帳款	18,833	(註4)	2.53%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：銷售價格係以本公司對一般客戶之售價為基礎雙方議定，該銷售價格較一般略低，其收款期間為月結90天，與一般客戶相當。

(三) 外銷銷貨資訊：

本公司及子公司外銷銷貨金額佔合併損益表上銷貨收入10%以上地區之明細如下：

地 區	98 年 度		97 年 度	
歐 洲	\$ 179,390	39	\$ 208,228	35
亞 洲	142,778	31	156,771	27
美 洲	40,832	9	56,300	10
	<u>\$ 363,000</u>	<u>79</u>	<u>\$ 421,299</u>	<u>72</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司及子公司收入占民國98年度及97年度合併損益表上銷貨收入10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	98 年 度		97 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 百 分 比	銷 貨 金 額	所 佔 百 分 比
D公司	<u>\$ 59,103</u>	<u>13</u>	<u>\$ 71,779</u>	<u>12</u>

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難之情事：無此情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	97 年度	98 年度	差異	
				金額	%
流動資產		437,163	439,326	2,163	0.49
基金及投資		38,994	40,688	1,694	4.34
固定資產		227,899	217,109	(10,790)	(4.73)
無形資產		10,936	11,801	865	7.91
其他資產		34,446	33,103	(1,343)	(3.90)
資產總額		749,438	742,027	(7,411)	(0.99)
流動負債		89,210	70,698	(18,512)	(20.75)
長期負債		0	0	0	0
其他負債		17,937	20,581	2,644	14.74
負債總額		107,147	91,279	(15,868)	(14.81)
股 本		373,100	421,227	48,127	12.90
預收股款		74,380	23,325	(51,055)	(68.64)
資本公積		0	37,295	37,295	NA
保留盈餘		190,624	165,750	(24,874)	(13.05)
累積換算調整數		4,187	3,151	(1,036)	(24.74)
股東權益總額		642,291	650,748	8,457	1.32
1. 重大變動項目(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者) (1) 流動負債減少：主係應付薪資費用降低之故。 (2) 預收股款減少：主係 97 年現金增資，而 98 年因執行員工認股權憑證所致。 (3) 累積換算調整數減少：主係台幣升值，致減少對國外股權之累積換算調整數所致。 2. 因應對策：本公司整體未來表現呈現成長走勢，故尚無需擬定因應計劃。					

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	97 年度	98 年度	增(減)金額	變動比率 %
減：銷貨退回及折讓	8,494	4,957	(3,537)	(41.64)	
營業收入淨額	554,667	415,418	(139,249)	(25.10)	
營業成本	269,263	204,227	(65,036)	(24.15)	
營業毛利淨額	285,404	211,191	(74,213)	(26.00)	
營業費用	201,847	175,807	(26,040)	(12.90)	
營業利益	83,557	35,384	(48,173)	(57.65)	
營業外收入及利益	4,074	4,922	848	20.81	
營業外支出及損失	1,192	2,238	1,046	87.75	
稅前淨利	86,439	38,068	(48,371)	(55.96)	
所得稅費用	(5,389)	(1,398)	3,991	(74.06)	
本期淨利	81,050	36,670	(44,380)	(54.76)	
最近二年度增減比例變動分析說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者) 公司 98 年上半年度受經濟不景氣影響，營收大幅下滑，至第三季後景氣回溫，訂單量始略為成長，舊有客戶下訂並增加新客戶，致自第四季營收回復與 97 年度約當水準(每月約四千萬)，因前三季營收與去年同期下滑約 30%，自第四季營收回穩，與去年同期相較仍下降約 25%，營業成本、營業利益及本期淨利亦同向減少。					

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證。

(二) 預期銷售數量與其依據

本公司 99 年度預期銷售數量係依據公司經營策略、各單位營運目標與預算，並參酌整體產業前景發展趨勢及歷年之經營實績等合理假設編製而成。預計銷售數量如下：

單位：個

主要產品	99 年度預計銷售量
遠端控制器	195,000
工控介面卡	33,000
其他產品	330,000
合計	558,000

(三)公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

依循本公司所制定之經營計畫及對現今全球景氣環境評估，管理市場風險、信用風險、流動風險及現金風險，本公司穩健經營，收付現金循環期間短，亦無銀行貸款利息負擔，資金成本低，98 年以來，雖逢全球金融風暴，業績受景氣影響略有下滑，惟高流動資產(59%)，低流動負債(9%)，財務結構平穩，營運資金仍屬充裕，足以因應未來業務成長所需。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年營業活動淨現金流量	全年其他活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
147,438	60,232	(32,869)	174,801	-	-

1.營業活動淨現金流入 60,232 仟元，主係營收穩定獲利所致。

2.投資及融資活動淨現金流出 32,869 仟元，主係本期購買研發用的儀器設備、發放現金股利所致。

(二)未來一年(99 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年營業活動淨現金流量	全年其他活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
174,801	90,261	(142,282)	122,780	-	-

99 年度現金流量情形分析：

(1)營業活動：主係預計正常營運活動下來自營業活動之淨現金流入。

(2)投資活動：主係 99 年 5 月購置板橋辦公室，另預計 99 年底轉投資於大陸武漢設置公司。

(3)融資活動：主係預計發放 98 年現金股利現金流出及行使員工認股權憑證股款流入所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無重大資本支出計畫。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策：

本公司轉投資政策由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)轉投資獲利或虧損主要原因：

本公司之產品於大陸地區仍尚處品牌推廣之際，因此持股 100%之子公司上海金泓格之營運規模尚小，市場行銷產生之營業費用較高故產生虧損，未來本公司將持續深耕大陸市場，提升上海金泓格之營業規模。

(三)未來一年投資計畫：

本公司因應全球經貿持續成長，配合海外佈局策略本公司的經營範圍廣佈全球，期擴增本公司銷貨服務據點，掌握更綿密的銷售服務網絡。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1.利率變動影響：

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度	99 年第一季
利息收入	504	94
利息費用	13	0
稅後淨利(損)	36,670	26,814
(利息費用-利息收入)/稅後淨利	(1.34)%	0.35%

本公司與往來銀行維持良好關係，俾利取得較低成本之資金，尚能規避利率上漲之風險，且本公司處於成長發展階段，需擴展生產設備以強化競爭力，本公司未來將視各種資金來源之額度及成本綜合考量，以籌措所需資金。

為規避利率波動風險，本公司經審慎評估金融市場情勢，於利率處於相對低檔時與數家知名銀行簽訂合約，承作利率皆較預估成本低，故利率之波動對本公司尚無重大影響。

2.匯率變動影響：

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度	99 年第一季
淨兌換利益(損失)	(985)	(906)
稅後淨利(損)	36,670	26,814
營業收入淨額	415,418	128,051
淨兌換利益(損)/稅後淨利(損)	(2.69)%	(3.38)%
淨兌換利益(損)/營業收入淨額	(0.24)%	(0.71)%

本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款，直接以銷貨產生之外幣來償還因採購所需之金額，若相抵銷可減少匯損，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。

本公司將持續觀察美元走勢，以充分掌握市場資訊，並預估長、短期匯率走勢；遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。

3.通貨膨脹：

本公司之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響。本公司進貨成本如受物價上漲因素影響，可轉嫁至銷售價格，且主要材料係向國內外等廠商採購，故能分散通貨膨脹對本公司之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司一向穩健經營財務健全，截至公開說明書刊印日止未有從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證等交易。
- 2.本公司若須從事衍生性商品交易均嚴守公司制定之「取得及處分資產處理程序」中針對從事衍生性商品交易之規範，會以避險為目的不作投機之用。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- 1.本公司研發之重點與未來新產品開發計劃主要為原有產品運用之昇級與延伸，並積極推動與 PAC(可程式自動化控制器)相關之新產品，整體而言，未來研發工作之發展方向如下：
 - A. 微型工業控制器：配合市場新的微型 CPU，CHIPSET 開發新的微型工業控制器。
 - B. MiniOS7(自行研發之嵌入式作業系統)軟體升級改版，以提高附加價值。
 - C. 嵌入式產業電腦及工業控制器週邊控制元件。

- D. 博弈機控制系統。
- E. 運動控制系統及應用軟體。
- F. 圖控軟體。
- G. 各式工業現場匯流排控制器。
- H. 整合顯示器及 I/O 模組的 PAC 控制器。
- I. 無線通信相關產品 ZigBee, GSM/GPRS/3G。
- J. M2M (Machine to Machine) 遠端維護、遠端監控系統。
- K. 機械視覺及影像處理軟體。
- L. 簡易型人機介面 HMI。
- M. 石化、鋼鐵業等級用的 Redundant DCS 控制模組。
- N. 風力發電、太陽能發電等綠色節能監控模組。
- O. 電力量測、通訊及監控及模組。

2. 研發投資計劃彙整表示如下：

產品別	未來發展方向	相關應用
各種 PAC 產品開發	配合市場各種不同的新應用需求，開發新的 PAC 產品	1. 水文監控 2. 機台監控 3. 環保數據監控系統 4. 半導體生產線監控
各種 Redundant system 的開發	分為 1. CPU Redundant system 2. Network Redundant system 3. I/O Redundant system	1. DCS 系統 2. 半導體封裝測試設備 3. 無人商店 4. Conveyor
各種現場總線的強固型遠端模組開發	分為 1. Ethernet 2. CAN Bus 3. ProfiBus 4. RS-485 5. 其他	量測及控制系統
運動控制系統及應用軟體	多軸伺服馬達運動控制卡及開發軟體、分散式運動控制	製造業自動化
智慧型大樓的監控及管理軟體	網路通訊, 資料庫及 I/O 之間如何快速有效的連結及應用	智慧型大樓自動化
電力量測、通訊及監控及模組開發	配合家庭、工廠節能需求，開發相關的量測及監控模組	1. e-Home 2. 機台電力監控

3. 預計 99 年度投入之研發費用將佔營收比重約 10~20%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業之變化及技術發展，並掌握產業動態及同業市場訊息，加上不斷提昇產品品質及製程，積極擴充產能規模及提高研發能力，亦採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力，故科技改變及產業變化目前對本公司尚無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持誠信和專業的經營原則，積極強化內部管理，提昇品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令之規定，截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事，未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

為本公司之永續經營，延聘優秀人才發展新產品，本公司 91 年度已於新竹工業區完成廠辦大樓之興建，以提供員工合適及規劃良好之工作空間。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司目前並無進銷貨集中之情形，雖原料主要係由數家廠商供應，但均為本公司長期合作之供應商，並無重大風險，但本公司亦將積極開發新廠商以確保料源。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司股權大部分集中於董事、監察人及員工手中，最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有大量股權移轉或更換之情事。為符合主管機關之規定及盼公司之經營管理能更臻健全，並使本公司之董事會及監察人能更有效率性及超然獨立性之運作，本公司引進獨立董事與獨立職能監察人，其對本公司有正面性之助益。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

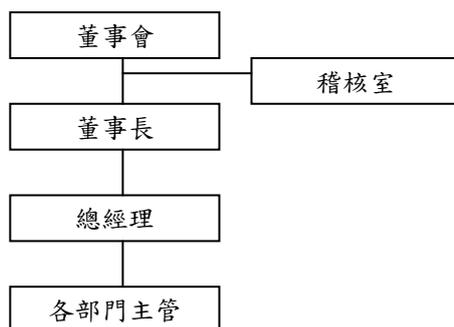
本公司股權大部分集中於董事、監察人及員工手中，董事及監察人長期參與公司工認同公司發展方向，皆願意長期持有公司股票與公司共同成長，且本公司業已建立完整之組織架構，並透過內部管理制度與部門間溝通協調以落實經營策略，故經營權之變動對本公司之營運衝擊實屬微小。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：

本公司風險管理之組織架構

1、風險管理組織架構圖：



2、風險管理負責單位：董事會

3、風險管理判斷單位：總經理及董事長

4、風險管理執行單位：各部門主管

5、風險管理監督單位：稽核室

6、風險管理政策：

(1)本公司風險控管採平時層層防範而非由一人控管，這是最落實的風險控管方法。而風險控管分為三個層級：「第一層級」為各部門主管，負責各單位職能作業的最初風險發覺、評估及管控。「第二層級」為總經理及董事長，負

責判斷各營運政策可行性以及營運風險的承受度。「第三層級」為董事會，負責統籌公司整體營運方向以及負責風險政策的落實及有效。

- (2)本公司依據公司治理精神以及證券法令要求，建立內部控制制度、內部稽核制度以及相關作業程序及辦法，其中訂有自行檢查作業程序，每年由稽核室督促各單位進行作業內容風險評估，並由稽核室彙總結果呈報監察人及董事會。另稽核室依據內部稽核制度，就年度稽核計畫的項目，完成稽核報告，並呈報監察人及獨立董事，且在定期董事會報告各稽核報告結果。

七、其他重要事項：

(一)資產負債評價科目提列方式之評估依據及基礎

1、應收帳款

本公司為能適時反應應收帳款收回之可能性，並確保應收帳款評價之允當表達，均定期每月提列應收帳款之備抵呆帳，其提列方式之評估係採帳齡分析法為基礎，並以逾期應收帳款日為提列基準，其提列比率如下：

逾期金額天數區間	提列比率	
	非關係人	關係企業
121~180天	30%	不提列
181~360天	50%	不提列
361天以上	100%	不提列

2、應收票據

應收票據備抵呆帳之提列比例為按未到期應收票據總金額提列1%。

應收帳款、應收票據及各項債權有左列情事之一者，視為發生呆帳損失：

- (1)倒閉逃匿、和解或破產之宣告，或其他原因，致債權之一部或全部不能收回者。
 - (2)債權中有逾期兩年，經催收後，未收取本金或利息者。
- 另債權於列入損失後收回者，應就其收回之數額列為收回年度之收益。

3、存貨

本公司存貨係以實際購入成本為入帳基礎，平時採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值評價。本公司為能真實反應存貨之價值，並確保存貨評價之允當表達，均定期按季提列備抵存貨跌價及呆滯損失，凡庫齡逾180天以上之存貨則全數提列備抵跌價及呆滯損失。綜上，備抵存貨跌價及呆滯損失評價科目則係分別依存貨市價變動及庫存貨齡之增減而變動。

(1)呆滯提列政策：

- ①依評估基準日之存貨庫齡共分為如下區間及呆滯損失提列比例。

存貨庫齡	0-180天	181-360天	361-720天	721天以上
呆滯提列比例	0%	40%	75%	100%

- ②依評估基準日之存貨餘額最近二年存貨去化比率低於40%之存貨金額，與根據①評估方式已提列呆滯損失金額，針對前述兩者差額部分全數提列呆滯損失，認列為銷貨成本。
- ③依②所評估之存貨項目，若有因原廠停產而使本公司需購入足夠庫存以因應現有產品之銷售或其他特殊原因者，則可排除適用②之評估。

(2)跌價提列政策：

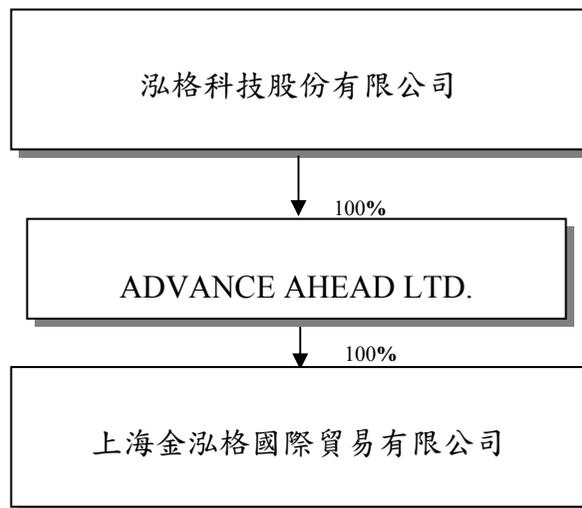
- ①存貨成本及淨變現價值之定義，依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」定義之。
- ②存貨價值依成本與淨變現價值孰低法評價；所產生之跌價損失或回升利益，須表達於銷貨成本項下。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織概況

1.關係企業組織圖：



2.依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係：無此情事。

3.依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無此情事。

(二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ADVANCE AHEAD LTD.	2003.9.18	英屬維京群島	USD 1,000,000	轉投資相關事業
上海金泓格國際貿易有限公司	2004.2.2	上海市	USD 1,000,000	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司之主要業務為產業電腦相關產品之研發設計、生產製造及銷售，主要業務如下：

- ① 各種電腦、電路板、電器用品及其週邊設備之設計研究開發、製造、維修買賣業務。
- ② 電腦控制機、真空機械設備、自動量測設備之設計、製造、維修及買賣業務(許可業務除外)。
- ③ 電子儀器、攝影器材、通信設備系統、機電控制設備系統、機械設備、儀器設備之設計、製造、維修及買賣業務(許可業務除外)。
- ④ 前各項有關材料、器材、電腦軟體之代理買賣及進出口業務。
- ⑤ 代理前各項有關國內外廠商產品之報價投標業務。

本公司之關係企業所經營之主要業務，工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	出資比例
ADVANCE AHEAD LTD.	董事長	泓格科技股份有限公司之經理人：葉迺迪	1,000,000	100.00%
上海金泓格國際貿易有限公司	董事長	ADVANCE AHEAD LTD.之代表人：葉迺迪	1,000,000	100.00%
	董事兼總經理	謝聰敏	-	-
	董事	王紅	-	-

(六) 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後(損)益	稅後每股盈餘(元)
ADVANCE AHEAD LTD.	33,161	30,471	0	30,471	0	0	2,730	-
上海金泓格國際貿易有限公司	33,161	51,966	21,535	30,431	100,502	2,464	2,730	-

註：關係企業如為外國公司，相關數字已以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(七) 關係企業合併財務報表

泓格科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：泓格科技股份有限公司

負責人：陳明豐

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 日

(八) 關係報告書：不適用

(九) 關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情事。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情事。

Industrial Computer Product Data Acquisition System



泓格科技股份有限公司

董事長 陳明豐